

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Lyoness Eesti OÜ

registrikood: 12383118

tänavanimi ja maja number: Laeva 2 (II korrus)

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 5012973

e-posti aadress: ott.neeme@lyoness.ee

veebilehe aadress: www.lyoness.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Lyonesse Eesti OÜ kanti äriregistrisse 23.11.2012.a. Lyonesse Eesti OÜ emaettevõtteks on Leedus registreeritud ettevõtte UAB Lyonesse Lietuva.

Lyonesse Eesti OÜ põhitegevusalaks on administreerida Lyonesse rahvusvahelist lojaalsusprogrammi Eesti turul, sõlmida koostöölepinguid partnerettevõtetega ja tegeleda turundusega.

Ettevõtte kolmandal tegevusaastal keskenduti klienditeeninduse ja partnerettevõtete kvaliteedi tõstmisele ja mitte niivõrd uute lepingute sõlmimisele. Lepinguid lõpetati osade ettevõtetega, et tagada paremat klienditeenindust ja valmistuda neljandal tegevusaastal algavaks laialdasemaks turundustegevuseks. Partnerettevõtetele hakati pakkuma täiendavaid CRM lahendusi sihitud turunduseks ja kliendihalduseks.

2016 aasta alguses moodustab liikmeskond 10% Eesti elanikkonnast ja alustatakse laialdasema turundusega, et tutvustada Lyonesse'i pakutavaid võimalusi läbi massimeedia. Lisaks tegeletakse partnerettevõtete arvu suurendamisega ja seda eriti suurettevõtete hulgas.

Aruandeaastal oli ettevõttes keskmiselt 9 töötajat. Lyonesse Eesti OÜ'l on üks juhatuse liige. Aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud.

Lyonesse Eesti OÜ on jätkuval tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 308	97 249	
Nõuded ja ettemaksed	186 218	136 322	2
Varud	7 373	9 730	3
Kokku käibevara	240 899	243 301	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 568	22 270	5
Kokku põhivara	12 568	22 270	
Kokku varad	253 467	265 571	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	141 248	170 821	6
Kokku lühiajalised kohustused	141 248	170 821	
Kokku kohustused	141 248	170 821	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 750	50 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 469	24 214	
Kokku omakapital	112 219	94 750	
Kokku kohustused ja omakapital	253 467	265 571	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 570 444	2 355 604	10
Muud äritulud	20 221	8 200	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-754 849	-1 271 453	12
Mitmesugused tegevuskulud	-541 772	-808 712	13
Tööjõukulud	-266 884	-251 058	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 702	-8 372	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 458	24 209	
Muud finantstulud ja -kulud	11	5	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 469	24 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 469	24 214	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 458	24 209	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 702	8 372	5
Kokku korrigeerimised	9 702	8 372	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 963	-92 727	2
Varude muutus	2 357	17 252	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-71 506	81 137	6
Laekunud intressid	11	5	15
Kokku rahavood äritegevusest	-49 941	38 248	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-7 335	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-7 335	
Kokku rahavood	-49 941	30 913	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 249	66 336	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-49 941	30 913	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 308	97 249	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	20 000	50 536	70 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	24 214	24 214
31.12.2014	20 000	74 750	94 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	17 469	17 469
31.12.2015	20 000	92 219	112 219

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas nr 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lyonesse Eesti OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnutatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes pangakontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutaks on kõik valuutad peale euro.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantsstuludes ja -kuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Väljamakstud dividendide osas on maksumääraks 20/70 netodividendidelt (kuni 31.12.2014 21/79 netodividendidelt).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Lyonesse Eesti OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lyonesse Eesti OÜ emaettevõtjaks on UAB Lyonesse Lietuva, mis on registreeritud Leedus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	68 425	68 425	
Ostjatelt laekumata arved	68 425	68 425	
Nõuded seotud osapoolte vastu	101 700	101 700	16
Ettemaksed	16 093	16 093	
Tulevaste perioodide kulud	2 628	2 628	
Muud makstud ettemaksed	13 465	13 465	
Kokku nõuded ja ettemaksed	186 218	186 218	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	116 063	116 063	
Ostjatelt laekumata arved	116 063	116 063	
Nõuded seotud osapoolte vastu	487	487	16
Ettemaksed	19 772	19 772	
Tulevaste perioodide kulud	3 546	3 546	
Muud makstud ettemaksed	16 226	16 226	
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 322	136 322	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	7 373	9 730
Kokku varud	7 373	9 730

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	789	0	199
Käibemaks	0	7 233	0	17 316
Üksikisiku tulumaks	0	6 943	0	7 157
Sotsiaalmaks	0	12 652	0	12 517
Kohustuslik kogumispension	0	952	0	866
Töötuskindlustusmaksed	0	845	0	1 015
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	29 414	0	39 070

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	991	13 690	14 681	14 090	28 771
Akumuleeritud kulum	-245	-1 327	-1 572	-3 892	-5 464
Jääkmaksumus	746	12 363	13 109	10 198	23 307
Ostud ja parendused	1 778	1 777	3 555	3 780	7 335
Amortisatsioonikulu	-352	-3 090	-3 442	-4 930	-8 372
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 769	15 467	18 236	17 870	36 106
Akumuleeritud kulum	-597	-4 417	-5 014	-8 822	-13 836
Jääkmaksumus	2 172	11 050	13 222	9 048	22 270
Amortisatsioonikulu	-923	-3 327	-4 250	-5 452	-9 702
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 769	15 467	18 236	17 870	36 106
Akumuleeritud kulum	-1 520	-7 744	-9 264	-14 274	-23 538
Jääkmaksumus	1 249	7 723	8 972	3 596	12 568

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 165	9 165	
Võlad töövõtjatele	17 327	17 327	
Maksuvõlad	29 414	29 414	4
Muud võlad	1 552	1 552	
Muud viitvõlad	1 552	1 552	
Võlgnevus seotud osapooltele	83 790	83 790	16
Kokku võlad ja ettemaksed	141 248	141 248	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 734	3 734	
Võlad töövõtjatele	21 272	21 272	
Maksuvõlad	39 070	39 070	4
Muud võlad	279	279	
Muud viitvõlad	279	279	
Võlgnevus seotud osapooltele	106 466	106 466	16
Kokku võlad ja ettemaksed	170 821	170 821	

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	10 202	12 613
Puhkusetasude kohustus	7 125	8 659
Kokku võlad töövõtjatele	17 327	21 272

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	73 775	59 800
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 444	14 950
Kokku tingimuslikud kohustused	92 219	74 750

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	1	1
1 osa nimiväärtusega 20 000 eur.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	879 380	1 619 608
Rootsi	1 011	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	880 391	1 619 608
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	690 053	735 996
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	690 053	735 996
Kokku müügitulu	1 570 444	2 355 604
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaammaterjalide müük	12 140	90 985
Partnerite liitumistasud	174 290	493 126
Komisjonitasud	605 083	958 913
Reklaamtoodete müük	2 399	1 669
Koolitused	6 671	6 905
Serveriteenuste müük	79 808	68 010
Kontsernisisene teenindustulu	690 053	735 996
Kokku müügitulu	1 570 444	2 355 604

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	20 221	8 200
Kokku muud äritulud	20 221	8 200

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-149 604	-311 318
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-604 686	-956 343
Transpordikulud	-559	-3 792
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-754 849	-1 271 453

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-80 758	-49 631
Energia	-2 873	-2 766
Elektrienergia	-2 873	-2 766
Mitmesugused bürookulud	-10 714	-20 145
Lähetuskulud	-7 314	-5 462
Koolituskulud	-504	-731
Riiklikud ja kohalikud maksud	-13 369	-16 971
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 427	0
Reklaamikulu	-58 302	-105 541
Väikevahendid	-4 164	-14 431
Juriidiline teenus ja konsultatsioonid	-115 636	-37 422
Remondi- ja kommunaalkulud	-12 443	-7 392
Muud ostetud teenused	-44 492	-35 847
Transpordi kulud	-13 183	-9 176
Kontsernisisesed tugiteenused	-136 020	-454 397
Muud	-35 573	-48 800
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-541 772	-808 712

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	199 520	187 441
Sotsiaalmaksud	67 365	63 617
Kokku tööjõukulud	266 885	251 058
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	9

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Pangakonto intress	11	5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	11	5

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	UAB Lyonesse Lietuva
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja			0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	101 700	83 790	487	106 466

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	78	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	865 030	690 053
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	8 705	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 714 857	735 996

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole tehtud allahindlusi.

Aruandeperioodil ei ole tegevjuhtkonnale ega juhatuse liikmetele tasusid arvestatud ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Lyoness Eesti OÜ (registrikood: 12383118) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OTT NEEME	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 469
Kokku	92 219
Jaotamine	
Kokku	92 219

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	690053	43.94%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	605083	38.53%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	188829	12.02%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	79808	5.08%	Ei
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	6671	0.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
UAB Lyoness Lietuva		Leedu	20000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012973
E-posti aadress	ott.neeme@lyoness.ee
Veebilehe aadress	www.lyoness.com