

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Leguar Capital OÜ

registrikood: 12161174

tänavanimi, maja number: Murimäe tee 14

küla: Jälgimäe küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76404

e-posti aadress: roosaare@gmail.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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Kapitalirent	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Leguar Capital on asutatud 2011. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on müügiinimeste värbamine, koolitamine ja juhendamine. Kõrvaltegevusaladeks on müügiteenuse osutamine ja graafiline disain. Lisaks alustas ettevõtte 2014. aastal raamatute kirjastamist.

Ettevõttel on mitu püsipartnerit, kellele nimetatud teenuseid osutatakse. Vabu rahalisi vahendeid kasutab ettevõtte laenude andmiseks, millelt on võimalik teenida intressitulu. Alates 2014. aastast on ettevõttel kaks töötajat. Ettevõtte kirjastas 2015. aastal edukalt kaks raamatut. Lisaks investeeris ettevõtte LHV aktsiatesse.

OÜ Leguar Capitali eesmärkideks 2016. aastal on jätkuvalt suurendada käivet ja leida uusi koostööpartnereid. Lisaks on plaanis kirjastada veel vähemalt üks raamat ja viia läbi koolitusi.

Jaak Roosaare
Juhatuse liige
OÜ Leguar Capital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 840	1 280	
Nõuded ja ettemaksed	7 319	1 515	2
Kokku käibevara	9 159	2 795	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	341 895	305 020	2
Materiaalne põhivara	25 978	29 188	3
Kokku põhivara	367 873	334 208	
Kokku varad	377 032	337 003	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 184	4 089	5
Võlad ja ettemaksed	6 016	-3 069	6
Kokku lühiajalised kohustused	10 200	1 020	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 766	16 950	5
Kokku pikaajalised kohustused	12 766	16 950	
Kokku kohustused	22 966	17 970	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 283	256 974	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 033	59 309	
Kokku omakapital	354 066	319 033	
Kokku kohustused ja omakapital	377 032	337 003	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	106 441	143 214	7
Mitmesugused tegevuskulud	-51 975	-62 057	
Tööjõukulud	-22 444	-21 571	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 210	-1 033	
Muud ärikulud	-4	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	28 808	58 553	
Intressikulud	-428	-41	
Muud finantstulud ja -kulud	6 653	797	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 033	59 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 033	59 309	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	28 808	58 553
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 210	1 033
Kokku korrigeerimised	3 210	1 033
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 804	-1 479
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 544	695
Kokku rahavood äritegevusest	30 758	58 802
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenu	-93 750	-127 244
Antud laenude tagasimaksed	61 416	66 635
Laekunud intressid	6 377	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 957	-60 609
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 089	-2 712
Makstud intressid	-428	-41
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 517	-2 753
Kokku rahavood	284	-4 560
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 280	5 043
Raha ja raha ekvivalentide muutus	284	-4 560
Valuutakursside muutuste mõju	276	797
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 840	1 280

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	256 974	259 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	59 309	59 309
31.12.2014	2 500	250	316 283	319 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 033	35 033
31.12.2015	2 500	250	351 316	354 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev Leguar Capital OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava, Eesti hea tava taksonoomia 2015-ga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, rahandusministri määrustes ja Eesti Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Finantsaruanded on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel (kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, siis soetusmaksumuses). Õiglasel väärtusel kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvestuskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning mitte-monetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 2000 eurot. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest järgnevalt:

Transpordivahendid 10%

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10

Rendid

Kapitalirent kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkmaksumuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkmaksumuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Leguar Capital OÜ põhikirjale on kohustusliku reservkapitali suurus 10% osakapitali suurus.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 10 printsiipidest.

Tulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid. Perioodi lõppedes tulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kulu kontol. Perioodi lõppedes kulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Maksustamine

Maksuarvestust peetakse ja aruandeid (deklaratsioone) esitatakse riigi poolt kehtestatud reeglite järgi. Maksuarvestuse tulemused kajastuvad esitatavates maksudeklaratsioonides ja vastavatel kontodel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 228	6 228	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 228	6 228	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	879	879	0	0	
Muud nõuded	341 895	0	341 895	0	
Laenunõuded	341 895	0	341 895	0	9
Ettemaksed	212	212	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	101	101	0	0	
Muud makstud ettemaksed	111	111	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	349 214	7 319	341 895	0	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 515	1 515	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 515	1 515	0	0	
Muud nõuded	305 020	0	305 020	0	
Laenunõuded	305 020	0	305 020	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	306 535	1 515	305 020	0	

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 350	8 350	8 350
Akumuleeritud kulum	-1 879	-1 879	-1 879
Jääkmaksumus	6 471	6 471	6 471
Ostud ja parendused	23 750	23 750	23 750
Amortisatsioonikulu	-1 033	-1 033	-1 033
31.12.2014			
Soetusmaksumus	32 100	32 100	32 100
Akumuleeritud kulum	-2 912	-2 912	-2 912
Jääkmaksumus	29 188	29 188	29 188
Amortisatsioonikulu	-3 210	-3 210	-3 210
31.12.2015			
Soetusmaksumus	32 100	32 100	32 100
Akumuleeritud kulum	-6 122	-6 122	-6 122
Jääkmaksumus	25 978	25 978	25 978

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	16 950	4 184	12 766	0	EUR	30.11.2019	5
Kapitalirendikohustused kokku	16 950	4 184	12 766	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	21 039	4 089	16 950	0	EUR	30.11.2019	5
Kapitalirendikohustused kokku	21 039	4 089	16 950	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	25 978	23 552
Kokku	25 978	23 552

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	16 950	4 184	12 766	0	4
Laenukohustused kokku	16 950	4 184	12 766	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	21 039	4 089	16 950	0	4
Laenukohustused kokku	21 039	4 089	16 950	0	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 445	3 445	0	0
Võlad töövõtjatele	1 128	1 128	0	0
Maksuvõlad	1 443	1 443	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 016	6 016	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	-7	-7	0	0
Võlad töövõtjatele	1 141	1 141	0	0
Maksuvõlad	-4 203	-4 203	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	-3 069	-3 069	0	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 814	43 516
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 814	43 516
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	57 627	99 698
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	57 627	99 698
Kokku müügitulu	106 441	143 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
58111 - Raamatukirjastamine	36 714	3 780
70221 - Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	67 779	125 920
74101 - Disainerite tegevus	1 948	13 514
Kokku müügitulu	106 441	143 214

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 774	16 100
Sotsiaalmaksud	5 670	5 471
Kokku tööjõukulud	22 444	21 571
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	329 211	0	304 020	0

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 750	58 100

2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	126 244	46 635

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2016

Leguar Capital OÜ (registrikood: 12161174) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAK ROOSAARE	Juhatuse liige	11.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 033
Kokku	351 316

Jätta kogunenud kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	67779	63.68%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	36714	34.49%	Ei
Disainerite tegevus	74101	1948	1.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaak Roosaare	38204062767	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	roosaare@gmail.com