

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Leonidas

registrikood: 10808996

tänav a nimi, Raudtee tn 20

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11614

telefon: +372 6770591

faks: +372 6684395

e-posti aadress: paul@goldratt.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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Leonidas OÜ on asutatud 17.10.2001.a. Tegevusaladeks on : infosüsteemide juurutusprojektide läbiviimine, koolituste korraldamine (kestusega kuni 6 kuud), juriidilised- , majandus- ja finantskonsultatsioonid. Põhitegevusalaks on nõustamine tarkvara osas – 62021. Tarkvara juurutusprojektide juhtimist, konsultatsiooni – ja koolitustegevust osutatakse Balti ja Skandinaavia regiooni äriettevõtetele. 2021.a. olid Leonidas OÜ suurimaks kliendiks ja koostööpartneriks OÜ Moreorless, AS Jalax ja Scanbro OÜ. 2017 aastal investeeris Leonidase OÜ registreerimislahendusi arendavasse ettevõttesse Scanbro OÜ ning sõlmis koostöölepingu juurutusprojektide läbiviimiseks, laiendades sellega oma tegevusvaldkondasid. Leonidas OÜ müügitulu oli 2020.a. 22 875 eurot ,mille moodustas 100% muu koolitus ja sellega seonduv konsultatsiooniteenus. Majandusaasta lõppes 9928 euro suuruse kahjumiga ja 2021 aasta lõpus oli ettevõtte omakapital alla minimaalse omakapitali nõude. 2022 aastal suurenev koostöö ja müügitulu olemasolevate partneritega võimaldab viia omakapital nõudele vastavaks hiljemalt aasta IV kvartalis 2022. Leonidas OÜ omab osalust sidusettevõtetes Moreorless OÜ ja Scanbro OÜ.

Leonidas OÜ-l on üks juhatuse liige, kellele arvestati juhatuse liikme tasu 11 789 eurot ja üks töölepinguga töötaja, kellele arvestati tasu 7 008 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 368	5 956	2
Nõuded ja ettemaksed	6 837	7 894	3
Kokku käibevarad	12 205	13 850	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	33 881	33 881	5;6
Materiaalsed põhivarad	1 551	0	7
Immateriaalsed põhivarad	17 308	19 642	8
Kokku põhivarad	52 740	53 523	
Kokku varad	64 945	67 373	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	34 190	30 770	9
Võlad ja ettemaksed	39 721	35 641	10
Kokku lühiajalised kohustised	73 911	66 411	
Kokku kohustised	73 911	66 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 850	8 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 928	-10 575	
Kokku omakapital	-8 966	962	
Kokku kohustised ja omakapital	64 945	67 373	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	22 875	26 067	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 176	-487	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 244	-5 700	13
Tööjõukulud	-24 782	-22 400	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 539	-2 333	7;8
Muud ärikulud	-62	-82	
Ärikasum (kahjum)	-9 928	-4 935	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 928	-4 935	
Tulumaks	0	-5 640	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 928	-10 575	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Leonidas OÜ käesolev, 2021.a.majandusaasta aruanne on Eesti finantsaruandluse standardist lähtuv väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda asjakohast ja tõepäraselt esitatud infot aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Aruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat raha, pangas olevate arvelduskontode jääke, lühiajalisi pangadeposiite, paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse likviidsetesse fondidesse. Arvelduskrediiti kajastatakse lühiajalise laenukohustusena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Leonidas OÜ omab 30% osalust sidusettevõttes Moreorless OÜ. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. 2018 aastal omandas Leonidas OÜ 25% osaluse Scanbro OÜ-s. Investeeringud sidusettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Nõute hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi ning lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Aasta amortisatsiooninorm on 20%.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühiajalised 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.

Tulud

Leonidas OÜ 2018.a.tulu on saadud koolitus- ja konsultatsiooniteenuste müügist. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019..a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

2020. aasta maksumäärad:

Tulumaksu kinnipidamise määr on 20%.

Maksuvaba tulu on 500 eurot kuus.

1. 500 eur/kuus kuni 1200 eur tulult;
2. 500-500/900x(tulu summa-1200)eur/kuus tulult, mis ületab 1200 eur
3. 0 eur/kuus alates 2100 eur ja suuremalt tulult

* lõplik maksuvaba tulu arvestus põhineb isiku aastatulul

Sotsiaalmaksu määr on 33%. Sotsiaalmaksu minimaalse kohustuse aluseks olev kuumäär on 584 eurot (2020. aastal kehtinud 540 euro asemel), st sotsiaalmaksu minimaalne kohustus on 192.72 (2020.aastal 178.20) eurot kuus.

Töötuskindlustusmakse määrad on töötajale 1,6%, tööandjale 0,8%.

Kogumispensionimise makse määr on kas 2%

Seotud osapooled

Leonidas OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikku;
- tegevjuhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	5 368	5 955
Arvelduskonto	0	1
Kokku raha	5 368	5 956

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 040	4 040	
Ostjatelt laekumata arved	4 040	4 040	
Nõuded seotud osapoolte vastu	990	990	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	427	427	4
Ettemaksed	1 380	1 380	
Muud makstud ettemaksed	1 380	1 380	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 837	6 837	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 860	5 860	
Ostjatelt laekumata arved	5 860	5 860	
Nõuded seotud osapoolte vastu	640	640	15
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 084	1 084	4
Ettemaksed	310	310	
Muud makstud ettemaksed	310	310	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 894	7 894	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	120	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 410	0	993
Sotsiaalmaks	307	1 666	1 084	1 699
Kohustuslik kogumispension	0	134	0	103
Töötuskindlustusmaksed	0	191	0	154
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 810	0	2 054
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	427	6 211	1 084	5 003

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	33 881	33 881
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	33 881	33 881

Leonidas OÜ-le kuulub 30% osalus Moreorless OÜ osakapitalist ja 25% Scanbro OÜ osakapitalist. Investeering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11148183	Moreorless OÜ	Eesti	infotehnoloogia	30	30
14224588	Scanbro OÜ	Eesti	infotehnoloogia	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	31.12.2021
Moreorless OÜ	32 531	32 531
Scanbro OÜ	1 350	1 350
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	33 881	33 881

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	3 079	0	3 079
Akumuleeritud kulum	-3 079	0	-3 079
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	3 079	0	3 079
Akumuleeritud kulum	-3 079	0	-3 079
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	0	1 756	1 756
Amortisatsioonikulu	0	-205	-205
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 079	1 756	4 835
Akumuleeritud kulum	-3 079	-205	-3 284
Jääkmaksumus	0	1 551	1 551

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Firmaväärtus	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	23 336	23 336
Akumuleeritud kulum	-1 361	-1 361
Jääkmaksumus	21 975	21 975
Amortisatsioonikulu	-2 333	-2 333
31.12.2020		
Soetusmaksumus	23 336	23 336
Akumuleeritud kulum	-3 694	-3 694
Jääkmaksumus	19 642	19 642
Amortisatsioonikulu	-2 334	-2 334
31.12.2021		
Soetusmaksumus	23 336	23 336
Akumuleeritud kulum	-6 028	-6 028
Jääkmaksumus	17 308	17 308

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	8 190	8 190		
Eraisiku laen	24 000	24 000		
Juriidilise isiku laen	2 000	2 000		
Lühiajalised laenud kokku	34 190	34 190		
Laenukohustised kokku	34 190	34 190		
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	6 770	6 770		
Eraisiku laen	24 000	24 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 770	30 770		
Laenukohustised kokku	30 770	30 770		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	724	724	
Võlad töövõtjatele	5 729	5 729	
Maksuvõlad	6 211	6 211	4
Muud võlad	25 737	25 737	
Dividendivõlad	19 370	19 370	
Muud viitvõlad	6 367	6 367	
Saadud ettemaksed	1 320	1 320	
Muud saadud ettemaksed	1 320	1 320	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 721	39 721	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	757	757	
Võlad töövõtjatele	3 971	3 971	
Maksuvõlad	5 003	5 003	4
Muud võlad	24 212	24 212	
Dividendivõlad	19 370	19 370	
Muud viitvõlad	4 842	4 842	
Saadud ettemaksed	1 698	1 698	
Muud saadud ettemaksed	1 698	1 698	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 641	35 641	

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte kahjum 2021 aastal(arvestades seaduses ette nähtud kohustust kohustuslikku reservkapitali moodustamiseks) seisuga 31. detsember oli -9 928 (31. detsember 2020:-1 850) eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 875	26 067
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 875	26 067
Kokku müügitulu	22 875	26 067
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisalane konsultatsioon ja koolitus	22 875	26 067
Kokku müügitulu	22 875	26 067

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	1 138	1 692
Transpordikulud	1 551	1 975
Raamatupidamiskulud	1 391	1 738
Muud	164	295
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 244	5 700

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	18 797	16 963
Sotsiaalmaksud	5 985	5 437
Kokku tööjõukulud	24 782	22 400
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksud		
Sidusettevõtjad	990	640

Kokku nõuded ja ettemaksed	990	640
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 190	6 770
Kokku laenukohustised	8 190	6 770

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Sidusettevõtjad	800	930	1 090	640
Kokku antud laenud	800	930	1 090	640
ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Sidusettevõtjad	640	1 775	1 425	990
Kokku antud laenud	640	1 775	1 425	990

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 690	2 530	450	6 770
Kokku laenukohustised	4 690	2 530	450	6 770
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 770	4 030	2 610	8 190
Kokku laenukohustised	6 770	4 030	2 610	8 190

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	11 516	9 127

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Osaühing Leonidas (registrikood: 10808996) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAUL LUMI	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 928
Kokku	-11 778
Jaotamine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	11 778
Kokku	11 778

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 928
Kokku	-11 778

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	22875	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paul Lumi	37305020261		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6770591
Faks	+372 6684395
E-posti aadress	paul@goldratt.ee