

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Warm North OÜ

registrikood: 11405071

tänav a nimi, maja nr.: Luha tn 15

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10129

telefon: +372 5217380

e-posti aadress: aappiho@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

WARM NORTH OÜ peamiseks tegevusalaks on disainerite tegevus (EMTAK kood 74101), mis moodustas 2019. aasta netokäibest 100%.

Warm North OÜ 2019 majandusaasta netokäive oli 327 469 eurot ja tegevuskasum 5 164 eurot.

Ettevõtte tegevus on suuremas enamuses suunatud Eestimaa turule, mis on prioriteediks ka aastal 2020, Samuti on perspektiiviks suurendada müüki ka Euroopa turgudele ning leida seal püsivaid koostööpartnereid.

2020 aastal on plaanis värvata üks (1) abitööline. Keskmine töötajate arv 2019 majandusaastal oli 1 ning palkade ja lisatasude kogusumma 30 810 eurot.

Lühiajalise kohustuste kattekordaja (Current ratio) = käibevarad / lühiajalised kohustused

Näitab kõigi käibevarade suhet lühiajalistesse kohustustesse ehk mitu korda käibevarad lühiajalisi kohustusi katavad.

2019 : 75 469 / 10 096 = 7,48

Hinnang : väärtus üle 1,6 on hea, vahemik 1,59-1,2 rahuldav ja vahemik 1,19-0,9 mitterahuldav. Seega on ettevõtte võime oma maksekohustused täita väga hea.

Omakapitali rentaablus (ROE revenue on equity) = puhaskasum / keskmine omakapital

Näitab puhaskasumit omakapitali euro kohta keskmiselt ehk omakapitali puhaskasumi siduvust.

2019 : 5 164 / 65 262 = 0,08

2019. aastal teeniti kasumit 0,08 eurot iga omakapitali euro kohta.

Tegevuskeskkonna info:

2020.aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mitte korrigeerivaks sündmuseks, mille mõju kajastatakse 2020.aasta finantsaruannetes.

Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea ettevõtja otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	63 665	58 877	
Nõuded ja ettemaksed	11 804	10 434	2
Kokku käibevarad	75 469	69 311	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 471	0	4
Kokku põhivarad	2 471	0	
Kokku varad	77 940	69 311	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 096	6 631	5
Kokku lühiajalised kohustised	10 096	6 631	
Kokku kohustised	10 096	6 631	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 868	40 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 164	19 188	
Kokku omakapital	67 844	62 680	
Kokku kohustised ja omakapital	77 940	69 311	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	327 469	297 765	7
Muud äritulud	100	1 504	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-248 963	-222 138	8
Mitmesugused tegevuskulud	-40 859	-33 720	9
Tööjõukulud	-30 810	-22 762	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 610	-1 369	5
Ärikasum (kahjum)	5 327	19 280	
Muud finantstulud ja -kulud	-163	-92	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 164	19 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 164	19 188	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WARM NORTH OÜ

Majandusaasta algus ja lõpp: 01.01.2019 - 31.12.2019

Käesolev aruanne on Eesti heast raamatupidamise tavast lähtuv raamatupidamise aastaaruanne, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning nõuded ostjate vastu. Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud European Central Bank valuuta kursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000€.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amoriseeritakse kasuliku eluea jooksul kuludesse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummal. 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 makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) WARM NORTH OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Seotud osapool:

- Aap Piho omanik 50% osalusega ettevõttes Made by Gild OÜ

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 262	9 262
Ettemaksed	2 542	2 542
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 804	11 804
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 362	8 362
Ettemaksed	2 072	2 072
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 434	10 434

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	375	1 361
Üksikisiku tulumaks	350	350
Sotsiaalmaks	633	633
Kohustuslik kogumispension	38	39
Töötuskindlustusmaksed	46	46
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 442	2 429

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
Ostud ja parendused	3 000	1 081	4 081	4 081
Amortisatsioonikulu	-1 250	-360	-1 610	-1 610
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 000	1 081	4 081	4 081
Akumuleeritud kulum	-1 250	-360	-1 610	-1 610
Jääkmaksumus	1 750	721	2 471	2 471

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 550	5 550
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500
Maksuvõlad	1 442	1 442
Muud võlad	1 239	1 239
Saadud ettemaksed	365	365
Kokku võlad ja ettemaksed	10 096	10 096
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 098	1 098
Võlad töövõtjatele	1 500	1 500
Maksuvõlad	2 429	2 429
Muud võlad	1 239	1 239
Saadud ettemaksed	365	365
Kokku võlad ja ettemaksed	6 631	6 631

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 569	297 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	326 569	297 765
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	900	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	900	0
Kokku müügitulu	327 469	297 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	327 469	297 765

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	208 360	183 244
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 117	23 642
Transpordikulud	23 153	14 355
Väheväärtuslik põhivara	333	897
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	248 963	222 138

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	10 260	9 853
Mitmesugused bürookulud	5 768	2 696
Lähetuskulud	2 941	4 884
Koolituskulud	0	241
Riiklikud ja kohalikud maksud	192	795
Autoga seotud kulud	14 934	10 067
Turundusteenused	3 061	2 140
Raamatupidamisteenus	835	615
Side / IT teenused ja -tarvikud	2 868	2 429
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 859	33 720

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	23 027	17 012
Sotsiaalmaksud	7 783	5 750
Kokku tööjõukulud	30 810	22 762
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapool:

- Aap Piho omanik 50% osalusega ettevõttes Made by Gild OÜ

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.04.2020

Warm North OÜ (registrikood: 11405071) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAP PIHO	Juhatuse liige	15.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 868
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 164
Kokku	65 032

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	327469	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aap Piho	38405250331		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5217380
E-posti aadress	aappiho@gmail.com