

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Warm North OÜ

registrikood: 11405071

tänav, 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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

WARM NORTH OÜ peamiseks tegevusalaks on disainerite tegevus (EMTAK kood 74101), mis moodustas 2017. aasta netokäibest 100%.

Warm North OÜ 2017 majandusaasta netokäive oli 128847 eurot ja tegevuskasum 22 858 eurot.

2018. aastal põhitegevusala muutust ette näha ei ole, küll aga tootmismahu kasvu.

Ettevõtte tegevus on suuremas enamuses suunatud Eestimaa turule, mis on prioriteediks ka aastal 2018, kuid plaanis on suurendada müüki ka Euroopa turgudele ning leida seal püsivaid koostööpartnereid.

Uusi töötajaid pole plaanis värvata. Keskmine töötajate arv 2017 majandusaastal oli 1 ning palkade ja lisatasude kogusumma 6 917 eurot.

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

Näitab kõigi käibevarde suhet lühiajalistesse kohustustesse ehk mitu korda käibevard lühiajalisi kohustusi katavad.

2017 : 47 132 / 5 415 = 8,7

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.

2017 : 22 858 / 45 548 = 0,5

2017. aastal teeniti kasumit 0,5 eurot iga omakapitali euro kohta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 633	22 237	
Nõuded ja ettemaksed	1 499	279	2
Kokku käibevarad	47 132	22 516	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 355	12 093	4
Kokku põhivarad	9 355	12 093	
Kokku varad	56 487	34 609	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 305	1 850	5
Võlad ja ettemaksed	4 110	2 858	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	5 415	4 708	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 580	8 885	5
Kokku pikaajalised kohustised	7 580	8 885	
Kokku kohustised	12 995	13 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 822	14 037	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 858	4 167	
Kokku omakapital	43 492	21 016	
Kokku kohustised ja omakapital	56 487	34 609	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	128 847	99 801	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-80 270	-67 355	9
Mitmesugused tegevuskulud	-15 719	-19 581	10
Tööjõukulud	-6 917	-6 904	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 738	-1 597	4
Ärikasum (kahjum)	23 203	4 364	
Muud finantstulud ja -kulud	-345	-197	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 858	4 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 858	4 167	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WARM NORTH OÜ

Majandusaasta algus ja lõpp: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvutamisel 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. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähima 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

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 kulutusi.

Lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustust liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 netosummalt. 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.

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele 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 ettevõtjad.

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	413	413
Ettemaksed	1 086	1 086
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 499	1 499
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	279	279
Kokku nõuded ja ettemaksed	279	279

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 903	203
Üksikisiku tulumaks	47	49
Sotsiaalmaks	142	142
Kohustuslik kogumispension	9	9
Töötuskindlustusmaksed	10	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 111	413

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	13 690	13 690	13 690
Amortisatsioonikulu	-1 597	-1 597	-1 597
31.12.2016			
Soetusmaksumus	13 690	13 690	13 690
Akumuleeritud kulum	-1 597	-1 597	-1 597
Jääkmaksumus	12 093	12 093	12 093
Amortisatsioonikulu	-2 738	-2 738	-2 738
31.12.2017			
Soetusmaksumus	12 093	12 093	12 093
Akumuleeritud kulum	-2 738	-2 738	-2 738
Jääkmaksumus	9 355	9 355	9 355

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Auto	8 885	1 305	7 580
Kapitalirendikohustised kokku	8 885	1 305	7 580

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Auto	10 735	1 850	8 885
Kapitalirendikohustised kokku	10 735	1 850	8 885

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	972	972	
Võlad töövõtjatele	437	437	
Maksuvõlad	2 111	2 111	3
Muud võlad	177	177	
Muud viitvõlad	177	177	
Saadud ettemaksed	413	413	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 110	4 110	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 453	1 453	
Võlad töövõtjatele	368	368	
Maksuvõlad	413	413	
Muud võlad	211	211	
Saadud ettemaksed	413	413	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 858	2 858	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 847	99 801
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	128 847	99 801
Kokku müügitulu	128 847	99 801
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	128 847	99 801

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	67 699	42 962
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 617	5 332
Transpordikulud	3 398	3 841
Väheväärtuslik põhivara	556	2 746
Nufnuf tootearendus	0	12 474
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	80 270	67 355

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 035	3 487
Mitmesugused bürookulud	1 154	2 493
Lähetuskulud	2 022	65
Koolituskulud	0	400
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	192
Autoga seotud kulud	5 324	6 140
Turundusteenused	1 325	3 473
Raamatupidamisteenus	615	615
Side / IT teenused ja -tarvikud	2 244	2 716
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 719	19 581

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 160	5 160
Sotsiaalmaksud	1 757	1 744
Kokku tööjõukulud	6 917	6 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kapitalirendi intress	-345	-197
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-345	-197

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 917	6 904

Seotud osapool:

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2018

Warm North OÜ (registrikood: 11405071) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AAP PIHO	Juhatuse liige	01.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 858
Kokku	40 680

Kasumit ei ole plaanis jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	128847	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