

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid**registrikood: 11307204**

tänava/talu nimi, Kiini tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5115606

e-posti aadress: warts.riina@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Warts Koolitus ja Konsultatsioonid missiooniks on jätkuvalt inimeste tööelu õnnelikumaks muutmine läbi juhtide, juhtimise ja organisatsioonide arendamise ning toetamise.

Osaühing jätkas aastal 2016 oma majandustegevust pakkudes konsultatsiooni-, koolituse- ja *coachingu* teenust. Aastat iseloomustavad pikemad koostööprojektid juhtide arendamises nii heade püsiklientidega kui ka uute partneritega. Teenust pakuti nii avalikus kui ka erasektoris. Kasvamist jätkas individuaalse *coachingu* klientide arv. Nimetamist väärib juhatuse liikme osalemine pikemas arenguprogrammis Inglismaal („Advanced Practitioner in Executive Coaching“), mis arendas oluliselt edasi *coachingu* teenuse pakkumist kui ka selle professionaalsust. Valmis sai ka pikalt planeeritud juhatuse liikme personaalne kodulehekülg: www.riinavarts.ee.

Jätkus ka osaühingu tegevus audiovisuaalse meedia tootmise koordineerimise, filmialase tööga filmide tootmise aga ka filmialase hariduse ja teaduse vallas. Mitmed projektid olid rahvusvahelised ja eeldasid töö tegemist väljaspool Eestit.

OÜ Warts Koolitus ja Konsultatsioonid palgal on kaks töötajat, kellele makstakse ka tasu.

Aastal 2017 plaanib OÜ Warts Koolitus ja Konsultatsioonid jätkata oma tegevust arendades juhte läbi *coachingu*- ja konsultatsiooniteenuse pakkumise. Jätkub ka audiovisuaalse meedia tootmise (film, reklaam) koordineerimine ja filmialane haridus- ning teadustegevus.

Kuna maailm areneb pöörase kiirusega siis plaanime jätkata ka investeerimist oma töötajate arengusse.

Lugupidamisega

Riina Varts

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	96 439	57 724
Nõuded ja ettemaksed	10 794	5 724
Kokku käibevarad	107 233	63 448
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 437	0
Kokku põhivarad	2 437	0
Kokku varad	109 670	63 448
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	8 684	7 157
Kokku lühiajalised kohustised	8 684	7 157
Kokku kohustised	8 684	7 157
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 479	12 871
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 695	40 608
Kokku omakapital	100 986	56 291
Kokku kohustised ja omakapital	109 670	63 448

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	124 046	113 505
Muud äritulud	0	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-644	-225
Mitmesugused tegevuskulud	-16 509	-20 985
Tööjõukulud	-35 353	-35 458
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-265	0
Muud ärikulud	-85	-5
Ärikasum (kahjum)	71 190	56 854
Muud finantstulud ja -kulud	6	4
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 196	56 858
Tulumaks	-6 501	-16 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 695	40 608

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid (edaspidi ka "Ettevõte") 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Intressikandvad pangalaenu, arvelduskrediidid, muud laenu ja emiteeritud võlakirjad kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksete ning algse soetusmaksumuse ja lunastamismaksumuse vahelise kumulatiivse amortisatsiooniga (ainult võlakirjade korral). Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Intressi mittekanvad laenu või turuintressimäärast erineva intressimääraga laenu kajastatakse kohustuse tekkimisel nüüdisväärtuses kasutades turul kehtivat intressimäära ning kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet amortiseeritakse kohustuse maksmistähtjani jäänud perioodi jooksul. Esmene ümberhindlus nüüdisväärtusesse kajastatakse kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" ning edasine kohustuse nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse amortisatsioon kajastatakse kasumiaruande real "Intressikulud".

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	14 109	14 109	4 851	18 960
Akumuleeritud kulum	-5 682	-5 682	-4 851	-10 533
Jääkmaksumus	8 427	8 427	0	8 427
Amortisatsioonikulu	5 682	5 682		5 682
Müügid	-14 109	-14 109		-14 109
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	4 851	4 851
Akumuleeritud kulum	0	0	-4 851	-4 851
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused			2 702	2 702
Amortisatsioonikulu			-265	-265
31.12.2016				
Soetusmaksumus			2 702	2 702
Akumuleeritud kulum			-265	-265
Jääkmaksumus			2 437	2 437

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	32	32
Võlad töövõtjatele	1 760	1 760
Maksuvõlad	6 892	6 892
Kokku võlad ja ettemaksed	8 684	8 684
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30	30
Võlad töövõtjatele	1 756	1 756
Maksuvõlad	5 371	5 371
Kokku võlad ja ettemaksed	7 157	7 157

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	124 046	113 505
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	124 046	113 505
Kokku müügitulu	124 046	113 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon ja Coaching	93 132	113 505
Muud teenused	30 914	0
Kokku müügitulu	124 046	113 505

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 422	26 501
Sotsiaalmaksud	8 931	8 957
Kokku tööjõukulud	35 353	35 458
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.05.2017

OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid (registrikood: 11307204) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA VARTS	Juhatuse liige	11.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 695
Kokku	98 174
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 695
Kokku	98 174
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	93132	75.08%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	30914	24.92%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Varts	46011240228	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115606
E-posti aadress	warts.riina@gmail.com