

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid

registrikood: 11307204

tänavanimi: Kiini tn

maja ja korteri number: 11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Aastal 2022 jätkas osaühing *coaching*'u-, koolitus- ja konsultatsiooniteenuste pakkumist. Klientideks olid peamiselt organisatsioonid ja juhid, nii avalikust kui ka erasektorist. Aasta jooksul tehti tööd nii püsi-, kui ka uute klientidega. Nende hulgas oli nii ühekordseid töid kui ka koostööd, mis on kestnud juba pikemat aega.

Individuaalse *coaching*'u klientide arv näitas kasvutrendi. Samuti kasvas osaühingu tegevus audiovisuaalse meedia tootmise koordineerimises, muuhulgas toimus ka tegevus filmialase hariduse ning teaduse vallas. Suurenes rahvusvaheliste filmiprojektide osakaal, palju tööd tuli teha ka Eestist väljas.

OÜ Warts Koolitus ja Konsultatsioonid plaanib jätkata oma senist tegevust nii toetades ja arendades Eesti juhte kui ka audiovisuaalse meedia tootmise (film, reklaam) koordineerimist ning filmialase haridus- ning teadustegevust.

Selleks on aastal 2023 plaanis pakkuda järgmisi teenuseid:

1. individuaalset ja meeskondlikku *coaching*'ut
2. inimeste juhtimise teemalisi ettevõtete-siseseid arenguprogramme

Jätkub ka filmialane tegevus.

Plaanime jätkuvalt investeerida ka töötajate arengusse, osaleda koolitustel ja jätkuvalt osta ka 2023. aastal supervisiooniteenust väljaspoolt Eestit.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	128 449	116 548	
Nõuded ja ettemaksed	2 355	0	
Kokku käibevarad	130 804	116 548	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	826	1 377	2
Kokku põhivarad	826	1 377	
Kokku varad	131 630	117 925	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	34 413	74 090	3,7
Kokku lühiajalised kohustised	34 413	74 090	
Kokku kohustised	34 413	74 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 023	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 382	41 023	
Kokku omakapital	97 217	43 835	
Kokku kohustised ja omakapital	131 630	117 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	122 423	108 681	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 851	-5 075	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 136	-16 433	
Tööjõukulud	-39 557	-39 557	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-551	-551	
Muud ärikulud	-85	0	
Ärikasum (kahjum)	62 243	47 065	
Intressitulud	12	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	62 255	47 075	
Tulumaks	-8 873	-6 052	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 382	41 023	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid (edaspidi ka "Ettevõtte") 2022. 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 Toimikonna 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

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

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 omamisega 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 osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende üldiselt tulumaksumääraga 20/80 osaühingu jaotatavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse alates 2019. aastast määraga 14/86.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele.

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtja ning teda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut ja eriolukorda mittekorrigeeriva aruandekuupäeva järgse sündmusena. Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	2 203	2 203
Akumuleeritud kulum	-275	-275
Jääkmaksumus	1 928	1 928
Amortisatsioonikulu	-551	-551
31.12.2021		
Soetusmaksumus	2 203	2 203
Akumuleeritud kulum	-826	-826
Jääkmaksumus	1 377	1 377
Amortisatsioonikulu	-551	-551
31.12.2022		
Soetusmaksumus	2 203	2 203
Akumuleeritud kulum	-1 377	-1 377
Jääkmaksumus	826	826

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	289	289
Võlad töövõtjatele	1 900	1 900
Maksuvõlad	4 591	4 591
Muud võlad	27 633	27 633
Dividendivõlad	26 764	26 764
Muud viitvõlad	869	869
Kokku võlad ja ettemaksed	34 413	34 413
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	487	487
Võlad töövõtjatele	1 900	1 900
Maksuvõlad	5 799	5 799
Muud võlad	65 904	65 904
Dividendivõlad	64 878	64 878
Muud viitvõlad	1 026	1 026
Kokku võlad ja ettemaksed	74 090	74 090

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	115 972	65 871
Läti	1 000	0
Saksamaa	5 451	398
Taani	0	42 412
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 423	108 681
Kokku müügitulu	122 423	108 681
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon ja Coaching	67 190	63 820
Muud teenused	55 233	44 861
Kokku müügitulu	122 423	108 681

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	29 564	29 564
Sotsiaalmaksud	9 993	9 993
Kokku tööjõukulud	39 557	39 557
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	869	1 026
Kokku võlad ja ettemaksed	869	1 026

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.02.2023

OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid (registrikood: 11307204) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIINA VARTS	Juhatuse liige	08.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 382
Kokku	94 405
Jaotamine	
Dividendideks	94 405
Kokku	94 405

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 382
Kokku	94 405
Jaotamine	
Dividendideks	94 405
Kokku	94 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	67190	54.88%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	55233	45.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riina Varts	46011240228	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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