

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid

registrikood: 11307204

tänava/talu nimi, Kiini tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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 ettemaksud | 8 |
| Lisa 4 Osakapital | 8 |
| Lisa 5 Müügitulu | 8 |
| Lisa 6 Tööjõukulud | 9 |
| Aruande allkirjad | 10 |

Tegevusaruanne

OÜ Warts Koolitus ja Konsultatsioonid missiooniks on Eesti juhtide, juhtimise ja organisatsioonide arendamine. Visioon on olla tuntud, tunnustatud ja eelistatud partner juhtidele ja nende arendajatele Eestis.

Aastal 2018 jätkas osaühing oma majandustegevust pakkudes konsultatsiooni-, koolituse- ja *coaching'*uteenust. Aastat iseloomustavad pikemad koostööprojektid juhtide arendamises nii heade püsiklientidega kui ka uute partneritega. Teenust pakuti nii avalikus, era- kui ka kolmandas sektoris.

Individuaalse *coaching'*u klientide arv näitas kasvutrendi. Eesti Vabariigi 100. sünnipäevaga seoses sai oluliselt panustatud ka nõ *'pro bono'* töödega. Jätkus ka osaühingu tegevus audiovisuaalse meedia tootmise koordineerimise, filmialase tööga filmide tootmise ja ka filmialase hariduse ning teaduse vallas. Mitmed projektid olid rahvusvahelised ja eeldasid töö tegemist väljaspool Eestit.

Aastal 2019 on kasvamas nii individuaalse kui meeskondliku *coaching'*u klientide mahud. OÜ Warts Koolitus ja Konsultatsioonid plaanib jätkata oma tegevust toetades ja arendades Eesti juhte. Visiooni elluviimiseks on aastal 2019 plaanis pakkuda järgmisi teenuseid:

1. individuaalset ja meeskondlikku *coaching'*ut (jooksvad tellimused)
2. inimeste juhtimise teemalisi ettevõtete-siseseid arenguprogramme ja seminare
3. avatud *coaching'*ukoolitusi koostöös EBS'iga (muid avatud koolitusi ei ole plaanis teha)

Ka aastal 2019 jätkub audiovisuaalse meedia tootmise (film, reklaam) koordineerimine ja filmialane haridus- ning teadustegevus.

Lisaks on eneseturunduse eesmärgil plaan jätkuvalt arvamuskirjutada ning võtta vastu ka üksikuid kvaliteetseid esinemispakkumisi ja teha veidi ka nõ heategevust – alustavat õpetajat toetav kool, koolijuhtide *coaching'*uprojekt. Kaalumisel on ka kodulehe värskendamine.

Jätkuvalt panustab juhatuse liige Riina Varts ICF Estonia presidendi ametis, mis toob endaga kaasa veidi suuremat mitte-tasustatud töö mahtu ning ka vajaduse reisida esindamiseks Eestit mujal maailmas.

Ka aastal 2019 plaanime investeerida töötajate arengusse, jätkub enesearendus supervisiooniteenuse ostmise näol Inglismaalt.

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

Lugupidamisega

Riina Varts, Juhatuse liige

9.06.2019

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|---------------|----------------|
| Varad | | |
| Käibevarad | | |
| Raha | 80 138 | 76 370 |
| Nõuded ja ettemaksed | 6 002 | 39 840 |
| Kokku käibevarad | 86 140 | 116 210 |
| Põhivarad | | |
| Materiaalsed põhivarad | 1 085 | 1 761 |
| Kokku põhivarad | 1 085 | 1 761 |
| Kokku varad | 87 225 | 117 971 |
| Kohustised ja omakapital | | |
| Kohustised | | |
| Lühiajalised kohustised | | |
| Võlad ja ettemaksed | 23 340 | 19 981 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 23 340 | 19 981 |
| Kokku kohustised | 23 340 | 19 981 |
| Omakapital | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 400 | 48 174 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 47 673 | 47 004 |
| Kokku omakapital | 63 885 | 97 990 |
| Kokku kohustised ja omakapital | 87 225 | 117 971 |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| Müügitulu | 127 576 | 130 526 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -3 448 | -6 355 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -28 220 | -20 818 |
| Tööjõukulud | -39 557 | -35 704 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -676 | -676 |
| Muud ärikulud | -9 | -109 |
| Ärikasum (kahjum) | 55 666 | 66 864 |
| Intressitulud | 7 | 11 |
| Muud finantstulud ja -kulud | 0 | -245 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 55 673 | 66 630 |
| Tulumaks | -8 000 | -19 626 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 47 673 | 47 004 |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid (edaspidi ka "Ettevõtte") 2018. 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 pangadepositiide (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 maksmistähtajani jäänud perioodi jooksul. Esmane 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 õiglasel väärtuses, st. müüdü 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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | Kokku |
|---------------------|-----------------------------|--------|
| | Muud materiaalsed põhivarad | |
| 31.12.2016 | | |
| Soetusmaksumus | 2 702 | 2 702 |
| Akumuleeritud kulum | -265 | -265 |
| Jääkmaksumus | 2 437 | 2 437 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -676 | -676 |
| | | |
| 31.12.2017 | | |
| Soetusmaksumus | 2 702 | 2 702 |
| Akumuleeritud kulum | -941 | -941 |
| Jääkmaksumus | 1 761 | 1 761 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -676 | -676 |
| | | |
| 31.12.2018 | | |
| Soetusmaksumus | 2 702 | 2 702 |
| Akumuleeritud kulum | -1 617 | -1 617 |
| Jääkmaksumus | 1 085 | 1 085 |

Lisa 3 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

| | 31.12.2018 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 41 | 41 |
| Võlad töövõtjatele | 1 900 | 1 900 |
| Maksuvõlad | 7 899 | 7 899 |
| Muud võlad | 13 500 | 13 500 |
| Dividendivõlad | 13 500 | 13 500 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 23 340 | 23 340 |
| | | |
| | 31.12.2017 | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele | 85 | 85 |
| Võlad töövõtjatele | 1 900 | 1 900 |
| Maksuvõlad | 17 996 | 17 996 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 19 981 | 19 981 |

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 556 | 2 556 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 124 570 | 103 181 |
| Läti | 806 | 0 |
| Soome | 2 200 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 127 576 | 103 181 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Norra | 0 | 27 345 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 0 | 27 345 |
| Kokku müügitulu | 127 576 | 130 526 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Konsultatsioon ja Coaching | 100 407 | 91 469 |
| Muud teenused | 27 169 | 39 057 |
| Kokku müügitulu | 127 576 | 130 526 |

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Palgakulu | 29 564 | 26 684 |
| Sotsiaalmaksud | 9 993 | 9 020 |
| Kokku tööjõukulud | 39 557 | 35 704 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 2 | 2 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2019

OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid (registrikood: 11307204) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RIINA VARTS | Juhatuse liige | 18.06.2019 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2018 |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 400 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 47 673 |
| Kokku | 61 073 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 61 073 |
| Kokku | 61 073 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2018 |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 400 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 47 673 |
| Kokku | 61 073 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 61 073 |
| Kokku | 61 073 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine | 70221 | 100407 | 78.70% | Jah |
| Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus | 74901 | 27169 | 21.30% | 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 |