

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

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 |
| Lisa 7 Seotud osapooled | 9 |
| Aruande allkirjad | 10 |

Tegevusaruanne

Aastal 2023 jätkas osaühing *coaching*u-, koolitus- ja konsultatsiooniteenuste pakkumist. Samuti audiovisuaalse meedia tootmise (film, reklaam) koordineerimist ning filmialase haridus- ning teadustegevust. Eelkõige jätkati klientidega koostööd, mis on kestnud juba pikemat aega. Aruandeaastal osutatud teenuste maht vähenes oluliselt ning alates käesolevast aastast on vähendatud töötajate arvu.

OÜ Warts Koolitus ja Konsultatsioonid plaanib jätkata oma senist tegevust pakkudes individuaalset ja meeskondlikku *coaching*ut.

Plaanime jätkuvalt investeerida ka töötajate arengusse, osaleda koolitustel ja jätkuvalt osta ka 2024. aastal supervisiooniteenust väljaspoolt Eestit.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | Lisa nr |
|--|---------------|----------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 69 240 | 128 449 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 64 | 2 355 | |
| Kokku käibevarad | 69 304 | 130 804 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 1 945 | 826 | 2 |
| Kokku põhivarad | 1 945 | 826 | |
| Kokku varad | 71 249 | 131 630 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksud | 39 359 | 34 413 | 3 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 39 359 | 34 413 | |
| Kokku kohustised | 39 359 | 34 413 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 2 556 | 2 556 | |
| Kohustuslik reservkapital | 256 | 256 | 4 |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 53 382 | 41 023 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -24 304 | 53 382 | |
| Kokku omakapital | 31 890 | 97 217 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 71 249 | 131 630 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2023 | 2022 | Lisa nr |
|---|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu | 37 787 | 122 423 | 5 |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -2 096 | -1 851 | |
| Mitmesugused tegevuskulud | -12 057 | -18 136 | |
| Tööjõukulud | -39 557 | -39 557 | 6 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -702 | -551 | |
| Muud ärikulud | -5 | -85 | |
| Ärikasum (kahjum) | -16 630 | 62 243 | |
| Intressitulud | 8 | 12 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -16 622 | 62 255 | |
| Tulumaks | -7 682 | -8 873 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -24 304 | 53 382 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid (edaspidi ka "Ettevõtte") 2023. 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

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 õiglasel 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 osutamise 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 äriolulistele otsustele.

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.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | Kokku |
|--------------------------|-----------------------------|--------------|
| | Muud materiaalsed põhivarad | |
| 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 |
| | | |
| Ostud ja parendused | 1 822 | 1 822 |
| Muud ostud ja parendused | 1 822 | 1 822 |
| Amortisatsioonikulu | -703 | -703 |
| | | |
| 31.12.2023 | | |
| Soetusmaksumus | 4 025 | 4 025 |
| Akumuleeritud kulum | -2 080 | -2 080 |
| Jääkmaksumus | 1 945 | 1 945 |

Lisa 3 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

| | 31.12.2023 | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele | 121 | 121 |
| Võlad töövõtjatele | 1 900 | 1 900 |
| Maksuvõlad | 2 551 | 2 551 |
| Muud võlad | 34 787 | 34 787 |
| Dividendivõlad | 34 787 | 34 787 |
| Muud viitvõlad | | 0 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 39 359 | 39 359 |
| | 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 ettemaksud | 34 413 | 34 413 |

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 2 556 | 2 556 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 22 528 | 115 972 |
| Läti | 0 | 1 000 |
| Saksamaa | 3 365 | 5 451 |
| Taani | 11 894 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 37 787 | 122 423 |
| Kokku müügitulu | 37 787 | 122 423 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Konsultatsioon ja Coaching | 17 713 | 67 190 |
| Muud teenused | 20 074 | 55 233 |
| Kokku müügitulu | 37 787 | 122 423 |

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| 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 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Võlad ja ettemaksud | | |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 869 |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 0 | 869 |

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2024

OÜ Warts koolitus ja konsultatsioonid (registrikood: 11307204) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RIINA VARTS | Juhatuse liige | 28.03.2024 |

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 53 382 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -24 304 |
| Kokku | 29 078 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 29 078 |
| Kokku | 29 078 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2023 |
|--|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 53 382 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -24 304 |
| Kokku | 29 078 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 29 078 |
| Kokku | 29 078 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus | 74901 | 20074 | 53.12% | Jah |
| Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine | 70221 | 17713 | 46.88% | Ei |

Sidevahendid

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