

H2O GROUP OÜ

2008.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Paldiski mnt 38 b 10612 Tallinn Eesti Vabariik
Registrikood:	11417364
Telefon:	+372 53 415 761
E-mail:	mart@makselink.ee
Aruandeaasta algus ja lõpp:	28.08.2007-31.12.2008

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne.....	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
LISA 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
LISA 2. Raha.....	12
LISA 3. Nõuded ja ettemaksed	12
LISA 4. Materiaalne põhivara.....	12
LISA 5. Müügitulu	13
LISA 6. Kaubad, materjal ja teenused.....	13
LISA 7. Mitmesugused tegevuskulud.....	13
LISA 8. Finantstulud ja -kulud	14
LISA 9. Tehingud seotud osapooltega.....	14
LISA 10. Omakapital.....	14
Kasumi jaotamise ettepanek	16
Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele.....	17
Aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK).....	18
Osanike nimekiri seisuga 18. mai 2009 a.	19

Tegevusaruanne

H2O Group OÜ on asutatud 2007. aastal, esmakanne Äriregistris 28.08.2007.a.

H2O Group OÜ põhitegevusala on Ülikoolide hindamisteenuse osutamine EMTAK 7490.

Ettevõtte tegeles lisaks ülikoolide hindamisteenuste osutamisele ka vähemal määral allhangetega kinnisvara sektoris ning osutas IT alaseid teenuseid.

Ettevõtte ei kasutanud 2008. aastal palgalist tööjõudu. Aruandeaastal ei ole juhatuse liikmele makstud juhatuse liikme tasu.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev 2009. aastal ning plaanib laiendada tegevusi kõrgharidusvaldkonnas.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 – 15 toodud H2O Group OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. H2O Group OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige
Märt Aro

18. mail 2009.a.

Bilanss

(kroonides)

		Algbilanss	
		31.12.2008	28.08.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	499 370	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3	530 103	0
Varud		13 924	0
Käibevara kokku		1 043 397	40 000
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	8 371	0
Põhivara kokku		8 371	0
VARAD KOKKU		1 051 768	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		85 563	0
Lühiajalised kohustused kokku		85 563	0
KOHUSTUSED KOKKU		85 563	0
OMAKAPITAL			
Osakapital	10	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum		926 205	0
OMAKAPITAL KOKKU		966 205	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 051 768	40 000

Kasumiaruanne

Skeem 1
(kroonides)

	Lisa nr	28.08.07- 31.12.08
Müügitulu	5	341 038
Muud äritulud		13 401
Kaubad, materjal ja teenused	6	-178 763
Mitmesugused tegevuskulud	7	-253 742
Põhivara kulum	4	-5 985
Ärikasum (-kahjum)		-84 952
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud	8	1 025 837
Finantskulud	8	-14 680
Finantstulud ja -kulud kokku		1 011 157
Kasum enne tulumaksustamist		926 205
Aruandeaasta puhaskasum		926 205

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 28.08.2007	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	926 205	926 205
Saldo seisuga 31.12.2008	40 000	926 205	966 205

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	28.08.2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-84 952	0
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum	4	-5 985	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-530 103	0
Varude muutus		0	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6	85 563	0
Makstud intressid		-14 680	0
Makstud ettevõtte tulumaks			
Kokku rahavood äritegevusest		-550 157	0
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	4	-14 356	0
Muude finantsinvesteeringute müük		981 000	0
Saadud intressid		42 883	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1 009 527	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Osakapitali sissemaks		0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	40 000
Rahavood kokku		459 370	40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		459 370	40 000
Valuutakursi muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	499 370	40 000

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

H2O Group OÜ 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil soetusmaksumuses, väljaarvatud finantsinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses vastavalt allpool toodud arvestuspõhimõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arveldusarvel ja kassas olevat sularaha.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 14 000 krooni. Varad, mille kasulik

tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 14 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Materiaalsete põhivarade kasutusead on gruppide lõikes järgmised:

Muu inventar ja IT seadmed	3-10 aastat
----------------------------	-------------

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) 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 lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule moodustatakse reservkapital ettevõtte kasumist, suunates selleks iga-aastaselt vähemalt 1/20 aruandeperioodi kasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78) väljamakstavalt netosummalt 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 välja 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.

LISA 2. Raha

	31.12.2008	28.08.2007
Sularaha kassas	491 486	40 000
Pangakontod	7 884	0
Raha kokku	499 370	40 000

LISA 3. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	7 965
Käibemaksu ettemaks	21 029
Muud lühiajalised nõuded	501 109
<i>Sh nõuded partneritele</i>	<i>500 000</i>
<i>intressid</i>	<i>1 109</i>
Kokku	530 103

LISA 4. Materiaalne põhivara

	<u>Muu materiaalne põhivara</u>
Saldo seisuga 28.08.2007	
Soetusmaksumus	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus	0
2008. a toimunud muutused	
ostud	14 356
amortisatsioonikulu	- 5985
Saldo seisuga 31.12.2008	
Soetusmaksumus	14 356
Akumuleeritud kulum	-5 985
Jääkmaksumus	8 371

LISA 5. Müügitulu

H2O Group OÜ müügitulu on teenitud Eesti Vabariigis

H2O Group OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	28.08.07- 31.12.08	
	EMTAK	
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4120	21 000
Arvutivõrgu paigaldamine	6209	16 780
Ülikoolide hindamisteenus	7490	226 132
Reklaamisteenus	7312	55 526
Sõiduauto renditulu	7711	20 000
Arvuti kasutusrent	7729	1 600
Kokku		341 038

LISA 6. Kaubad, materjal ja teenused

	28.08.07- 31.12.08
Materjalid edasimüügiks	178 413
Teenused edasimüügiks	350
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	178 763

LISA 7. Mitmesugused tegevuskulud

	28.08.07- 31.12.08
Sõiduki kasutusrendikulud	66 605
Inventarikulud	37 959
Transpordikulud	54 294
Kontorikulud	3 342
Panga-, posti- jm sidekulud	11 872
Raamatupidamis-, notari- ja konsultatsioonikulud	79 341
Lähetuskulud	160
Muud kulud	169
Tegevuskulud kokku	253 742

LISA 8. Finantstulud ja -kulud

	28.08.07- 31.12.08
Finantstulud	
Finantstulu finantsinvesteeringu müügist*	981 000
Intressitulud	44 837
Finantstulud kokku	1 025 837

	28.08.07- 31.12.08
Finantskulud	
Intressikulud	14 680
Finantskulud kokku	14 680

*Lühiajalised finantsinvesteeringud:

	Hakes International OÜ		
	Kogus	Väärtus	Kokku
Algsaldo 28.08.2007	0	0	0
Soetamine aruandeaastal	1	19 000	19 000
Müük müügihinnas	1	1 000 000	1 000 000
Müügikasum	-	-	981 000
Lõppsaldo 31.12.2008	0	0	0

LISA 9. Tehingud seotud osapooltega

H2O Group OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat 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.

H2O Group OÜ's ei ole tehtud allahindlusi nõuetele eespool nimetatud osapoolte vastu.

Juhatuse liikmele ei ole aruandeaastal makstud juhatuse liikme tasu. Juhatuse liikmele ei ole antud aruandeaastal muid soodustusi.

LISA 10. Omakapital

	31.12.2008	28.08.2007
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte on seisuga 31.12.2008.a. jaotamata kasumit 922 tuhat krooni (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2008.a. kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79. Seega on bilansipäeva seisuga omanikele võimalik dividendidena välja maksta 728 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneb dividendide tulumaks summas 194 tuhat krooni.

Kasumi jaotamise ettepanek

Aruandeaasta lõpu 31.12.2008 seisuga on H2O Group OÜ jaotamisele kuuluv vaba kasum kokku 926 205 krooni

Juhatuse ettepanek on vaba kasum jaotada alljärgnevalt:

- | | |
|--|----------------|
| - kohustusliku reservkapitali moodustamine | 4 000 krooni |
| - jätta osaühingu vaba omakapitali koosseisu | 922 205 krooni |

Juhatuse allkirjad 2008. a majandusaasta aruandele

H2O Group OÜ 2008. a majandusaasta aruande allkirjastamine 18. mai 2009:

Juhatuse liige

Märt Aro

Aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

Tegevusalad	EMTAK	28.08.07- 31.12.08
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	4120	21 000
Arvutivõrgu paigaldamine	6209	16 780
Ülikoolide hindamisteenus	7490	226 132
Reklaamisteenus	7312	55 526
Sõiduauto renditulu	7711	20 000
Arvuti kasutusrent	7729	1 600
Kokku		341 038

Osanike nimekiri seisuga 18. mai 2009 a.

Osanik	Elukoht	Isikukood	Hääled	Osa nimiväärtus
Märt Aro	Tallinn	38302130032	100 %	40 000
KOKKU	×	×	100 %	40 000

Märt Aro
Juhatuse liige

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11417364	H2O Group OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	mart@2day.ee
Mobiiltelefon	+372 53415761

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Märt Aro	38302130032		40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	226132	66.31	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	55526	16.28	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	16780	4.92	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	21000	6.16	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

H2O Group OÜ (registrikood: 11417364) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Märt Aro (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009