

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ WaterHouse

registrikood: 11086335

tänava/talu nimi, Uus-Sadama tn 21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: +372 5643344

e-posti aadress: tuottaja@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

WaterHouse OÜ esmaregistreeriti 26.11.2004. Ettevõtte põhitegevusalaks on nõustamine juhtimise alal ja seda valdavalt infotehnoloogia vallas, samuti on pakutud erinevatele äriettevõtetele programmeerimisteenuseid. Lõppenud majandusaasta oli ettevõttele edukas. 2023. aasta müügitulu oli 193 135 eurot ning ettevõtte teenis 107 436 eurot kasumit. 2023.a oli OÜ WaterHouse juhatus üheliikmeline.

2024.a jätkatakse oma põhitegevusalal, pakkudes klientidele nii programmeerimise kui ka IT juhtimisega seotud konsultatsiooniteenuseid.

Eesmärgiks 2024. aastal on säilitada ettevõtte kasumlikkus. Muudatusi juhatuse ja omanike osas 2024.aaastal ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	26 076	257 426
Finantsinvesteeringud	0	12 000
Nõuded ja ettemaksed	200 711	230 936
Kokku käibevarad	226 787	500 362
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	1 500
Finantsinvesteeringud	128 053	128 053
Nõuded ja ettemaksed	20 804	22 668
Materiaalsed põhivarad	526 517	0
Kokku põhivarad	676 874	152 221
Kokku varad	903 661	652 583
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	30 699	37 594
Kokku lühiajalised kohustised	30 699	37 594
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	200 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	200 000	0
Kokku kohustised	230 699	37 594
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 730	476 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 436	135 562
Kokku omakapital	672 962	614 989
Kokku kohustised ja omakapital	903 661	652 583

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	193 135	218 454
Muud äritulud	1 145	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 216	-8 478
Mitmesugused tegevuskulud	-51 202	-63 259
Tööjõukulud	-4 053	-9 183
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 483	0
Muud ärikulud	-2 082	-2
Ärikasum (kahjum)	103 244	137 532
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7 003	0
Muud finantstulud ja -kulud	5 242	9 511
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115 489	147 043
Tulumaks	-8 053	-11 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 436	135 562

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WaterHouse OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsaruandluse Standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Allpool kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt rakendatud kõigil aruandes esitatud arvestusperioodidel, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

Aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, välja arvatud alljärgnevad finantsvarad:

- (a) Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (b) Lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. võlakirjad) – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- (c) Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ja selliste varadega seotud tuletisinstrumentid – kajastatakse soetusmaksumuses.

Finantsinstrumendile kord valitud arvestusmeetodit rakendatakse järjepidevalt.

Raha

Raha ja rahalähenditena käsitletakse raha pangakontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud majandusperioodi ärituludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kajastatakse

kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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.

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. Olenevalt põhivarast arvestatakse põhivara kulumit kinnistult, kui ei ole otstarbekas seda muust põhivarast eraldada.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohandub alates 2019. aastast madalam maksumäär 14/86 dividendide netosummast. Madalamat maksumäära saab äriühing rakendada 2019. aastal ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt äriühing on maksnud tulumaksu. Juhul kui dividendid makstakse välja füüsilisele isikule, kuulub täiendavalt kinnipidamisele 7% tulumaksu. Ülejäänud osa 2019. aastal väljamakstavatest dividendidest maksustatakse tavamääraga 20/80.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele;

* tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 689	9 689	
Ostjatelt laekumata arved	9 689	9 689	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 160	5 160	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	248	248	
Laenunõuded	205 393	184 589	20 804
Ettemaksed	1 025	1 025	
Muud makstud ettemaksed	1 025	1 025	
Kokku nõuded ja ettemaksed	221 515	200 711	20 804

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 238	8 238	
Ostjatelt laekumata arved	8 238	8 238	
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 160	5 160	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	349	349	
Laenunõuded	239 857	217 189	22 668
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 604	230 936	22 668

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	129 553	129 553
31.12.2022	129 553	129 553

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	129 553	129 553
31.12.2023	129 553	129 553

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus		1 961	1 961
Akumuleeritud kulum		-1 961	-1 961
Jääkmaksumus		0	0
31.12.2022			
Soetusmaksumus		1 961	1 961
Akumuleeritud kulum		-1 961	-1 961
Jääkmaksumus		0	0
Ostud ja parendused	534 000		534 000
Amortisatsioonikulu	-7 483		-7 483
31.12.2023			
Soetusmaksumus	534 000	1 961	535 961
Akumuleeritud kulum	-7 483	-1 961	-9 444
Jääkmaksumus	526 517	0	526 517

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 733	14 733
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	0	0
Muud võlad	15 966	15 966
Muud viitvõlad	15 966	15 966
Kokku võlad ja ettemaksed	30 699	30 699
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	390	390
Võlad töövõtjatele	378	378
Maksuvõlad	198	198
Muud võlad	36 628	36 628
Muud viitvõlad	36 628	36 628
Kokku võlad ja ettemaksed	37 594	37 594

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	3 002	6 631
Sotsiaalmaksud	1 051	2 552
Kokku tööjõukulud	4 053	9 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	900
Kokku nõuded ja ettemaksed	900	900
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 260	4 260
Kokku laenukohustised	4 260	4 260
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 966	28 000
Kokku võlad ja ettemaksed	15 966	28 000

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	20 075
Kokku laenukohustised	200 000	20 075

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Majandustegevust võib mõjutada sõda Ukrainas.

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2023 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan WaterHouse OÜ 2023. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Jukka Samuli Hotta
Juhatuses liige

26.03.2024. a.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	562 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	107 436
Kokku	670 166

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	193135	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5643344
E-posti aadress	tuottaja@gmail.com