

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	11
Aruande allkirjad	12

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. 2022. aasta müügitulu oli 218 454 eurot ning ettevõtte teenis 135 562 eurot kasumit. 2022.a oli OÜ WaterHouse juhatus üheliikmeline.

2023.a jätkatakse oma põhitegevusalal, pakkudes klientidele nii programmeerimise kui ka IT juhtimisega seotud konsultatsiooniteenuseid.

Eesmärgiks 2023. aastal on säilitada ettevõtte kasumlikkus. Muudatusi juhatuse ja omanike osas 2023.aaastal ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	257 426	272 007
Finantsinvesteeringud	12 000	12 000
Nõuded ja ettemaksed	230 936	142 120
Kokku käibevarad	500 362	426 127
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	1 500
Finantsinvesteeringud	128 053	128 053
Nõuded ja ettemaksed	22 668	25 552
Kokku põhivarad	152 221	155 105
Kokku varad	652 583	581 232
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	37 594	30 578
Kokku lühiajalised kohustised	37 594	30 578
Kokku kohustised	37 594	30 578
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 631	403 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 562	144 435
Kokku omakapital	614 989	550 654
Kokku kohustised ja omakapital	652 583	581 232

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	218 454	194 552
Muud äritulud	0	103
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 478	-6 893
Mitmesugused tegevuskulud	-63 259	-35 772
Tööjõukulud	-9 183	-13 050
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-89
Muud ärikulud	-2	0
Ärikasum (kahjum)	137 532	138 851
Muud finantstulud ja -kulud	9 511	10 201
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 043	149 052
Tulumaks	-11 481	-4 617
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 562	144 435

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WaterHouse OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2022. 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 Keskpanga 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 kauplemiseesmärgil 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% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja 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 ettevõtte 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 587	24 587	
Ostjatelt laekumata arved	24 587	24 587	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 650	2 650	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183	183	
Laenunõuded	140 252	114 700	25 552
Kokku nõuded ja ettemaksed	167 672	142 120	25 552

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	28 000	28 000
Soetamine	101 553	101 553
31.12.2021	129 553	129 553

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

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 961	1 961
Akumuleeritud kulum	-1 872	-1 872
Jääkmaksumus	89	89
Amortisatsioonikulu	-89	-89
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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	240	240
Võlad töövõtjatele	1 030	1 030
Maksuvõlad	448	448
Muud võlad	28 860	28 860
Muud viitvõlad	28 860	28 860
Kokku võlad ja ettemaksed	30 578	30 578

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 631	9 753
Sotsiaalmaksud	2 552	3 297
Kokku tööjõukulud	9 183	13 050
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	31.12.2022	31.12.2021
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	1 750
Kokku laenukohustised	4 260	1 750
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 000	28 860
Kokku võlad ja ettemaksed	28 000	28 860

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 075	20 000
Kokku laenukohustised	20 075	20 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	13 050

Lisa 8 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Aruandekuupäeva järgselt on kogu maailmas toimunud majanduskeskkonna oluline halvenemine tulenevalt meetmetest, mida rakendatakse võitluseks Covid-19 viirusega. Mõju meie ettevõtte järgmiste perioodide finantsnäitajatele sõltub paljuski sellest, kui kauaks jäävad kehtima äritegevust piiravad meetmed ning milliseid toetavaid meetmeid kasutavad omakorda riikide valitsused. Aruande koostamise ajal on ebakindlust nii palju, et me ei oska piisavalt adekvaatselt hinnata viirusega võitlemisest tulenevate meetmete mõju meie ettevõtte järgmiste perioodide finantsnäitajatele.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Majandustegevust võib mõjutada ka sõda Ukrainas.

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2022 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan WaterHouse OÜ 2022. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:



Jukka Samuli Hotta
Juhatuses liige

22.02.2023. a.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	476 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	135 562
Kokku	612 193

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	218454	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jukka Samuli Hotta	17.08.1975	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2540 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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