

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ WaterHouse

registrikood: 11086335

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
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. 2019. aasta müügitulu oli 193 164 eurot ning ettevõtte teenis 101 427 eurot kasumit. 2019.a oli OÜ WaterHouse juhatus üheliikmeline.

2020.a jätkatakse oma põhitegevusalal, pakkudes klientidele nii programmeerimise kui ka IT juhtimisega seotud konsultatsiooniteenuseid.

Eesmärgiks 2020. aastal on säilitada ettevõtte kasumlikkus. Muudatusi juhatuse ja omanike osas 2020.aaastal ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	382 640	374 438
Nõuded ja ettemaksed	66 139	23 494
Kokku käibevarad	448 779	397 932
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 500	2 250
Finantsinvesteeringud	26 500	14 300
Nõuded ja ettemaksed	20 000	37 200
Materiaalsed põhivarad	481	1 004
Kokku põhivarad	48 481	54 754
Kokku varad	497 260	452 686
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	56 053	37 265
Eraldised	0	4 978
Kokku lühiajalised kohustised	56 053	42 243
Kokku kohustised	56 053	42 243
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 984	295 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 427	112 041
Kokku omakapital	441 207	410 443
Kokku kohustised ja omakapital	497 260	452 686

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	193 164	178 862
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 865	-13 430
Mitmesugused tegevuskulud	-38 326	-10 331
Tööjõukulud	-12 885	-10 875
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-392	-396
Muud ärikulud	-22 214	0
Ärikasum (kahjum)	102 482	143 830
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 550	0
Intressitulud	4 999	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	194
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 931	144 024
Tulumaks	-4 504	-31 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 427	112 041

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WaterHouse OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2019. 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% 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 ettemaksud

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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 642	18 642	
Ostjatelt laekumata arved	18 642	18 642	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 400	2 400	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	
Muud nõuded	65 000	45 000	20 000
Laenunõuded	65 000	45 000	20 000
Ettemaksed	90	90	
Muud makstud ettemaksed	90	90	
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 139	66 139	20 000

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 500	1 500	
Ostjatelt laekumata arved	1 500	1 500	
Nõuded seotud osapoolte vastu	40 100	2 900	37 200
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	844	844	
Muud nõuded	18 250	18 250	
Laenunõuded	18 250	18 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 694	23 494	37 200

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	6 550	6 550
Soetamine	1 250	1 250
31.12.2018	7 800	7 800
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	7 800	7 800
Soetamine	20 200	20 200
31.12.2019	28 000	28 000

Aruande koostajatele ei ole teada, kas pikaajaliste investeeringute väärtus bilansipäeval on muutunud (puudub finantsinstrumentide noteeritud turuhind) ja selle tõttu on investeeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Arvutid ja arvutisüsteemid	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 961	1 961
Akumuleeritud kulum	-561	-561
Jääkmaksumus	1 400	1 400
Amortisatsioonikulu	-396	-396
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 961	1 961
Akumuleeritud kulum	-957	-957
Jääkmaksumus	1 004	1 004
Amortisatsioonikulu	-523	-523
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 961	1 961
Akumuleeritud kulum	-1 480	-1 480
Jääkmaksumus	481	481

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 495	2 495
Maksuvõlad	5 935	5 935
Muud võlad	47 623	47 623
Muud viitvõlad	47 623	47 623
Kokku võlad ja ettemaksed	56 053	56 053
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	252	252
Maksuvõlad	448	448
Muud võlad	30 000	30 000
Dividendivõlad	30 000	30 000
Võlg aruandvale isikule	6 565	6 565
Kokku võlad ja ettemaksed	37 265	37 265

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	9 754	8 128
Sotsiaalmaksud	3 131	2 747
Kokku tööjõukulud	12 885	10 875
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 400		2 900	
Sidusettevõtjad	20 000		37 200	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		47 623		36 565

Laenud

2019	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad			
Lovely Vibes OÜ	900		31.12.2020
Lovely Vibes OÜ	1 500		31.12.2020
Sidusettevõtjad			
Flancer OÜ	0		31.12.2019
Kiitos OÜ	9 000		31.12.2023
Kiitos OÜ	6 000	0,05%	31.12.2048

2018	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad			
Lovely Vibes OÜ	900		31.12.2020
Lovely Vibes OÜ	2 000		31.12.2020
Sidusettevõtjad			
Flancer OÜ	22 200		31.12.2023
Kiitos OÜ	9 000		31.12.2023
Kiitos OÜ	6 000	0,05%	31.12.2048

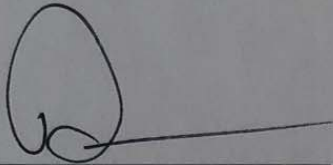
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	9 754	8 128

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2019. majandusaastal tehinguid, on aruande koostajatele teadaolevalt:

- Omanik ja juhatuse liige;
- Sidusettevõtte.

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2019 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan WaterHouse OÜ 2019. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized capital 'H' followed by a horizontal line extending to the right.

Juhatuseliiige
Jukka Samuli Hotta

25.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	336 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 427
Kokku	438 411

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	193164	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