

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ WaterHouse

registrikood: 11086335

tänavanimi, maja number: Uus-Sadama tn 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	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. 2018. aasta müügitulu oli 178 862 eurot ning ettevõtte teenis 112 041 eurot kasumit. 2018.a oli OÜ WaterHouse juhatus üheliikmeline.

2019.a jätkatakse oma põhitegevusalal, pakkudes klientidele nii programmeerimise kui ka IT juhtimisega seotud konsultatsiooniteenuseid.

Eesmärgiks 2019. aastal on säilitada ettevõtte kasumlikkus. Muudatusi juhatuse ja omanike osas 2019.aaastal ette näha ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	374 438	390 353	
Nõuded ja ettemaksed	23 494	63 932	2
Kokku käibevarad	397 932	454 285	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 250	750	
Finantsinvesteeringud	14 300	6 550	3
Nõuded ja ettemaksed	37 200	9 000	2
Materiaalsed põhivarad	1 004	1 400	4
Kokku põhivarad	54 754	17 700	
Kokku varad	452 686	471 985	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	37 265	34 941	5
Eraldised	4 978	619	
Kokku lühiajalised kohustised	42 243	35 560	
Kokku kohustised	42 243	35 560	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 606	359 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 041	74 227	
Kokku omakapital	410 443	436 425	
Kokku kohustised ja omakapital	452 686	471 985	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	178 862	157 296	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 430	-4 650	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 331	-47 324	
Tööjõukulud	-10 875	-7 951	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-396	-396	
Muud ärikulud	0	-288	
Ärikasum (kahjum)	143 830	96 687	
Intressitulud	0	40	
Muud finantstulud ja -kulud	194	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	144 024	96 727	
Tulumaks	-31 983	-22 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 041	74 227	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WaterHouse OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2018. 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 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)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	3 500	3 500		
Ostjatelt laekumata arved	3 500	3 500		
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 200	22 200		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 232	1 232		
Muud nõuded	46 000	37 000		9 000
Laenunõuded	46 000	37 000		9 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 932	63 932		9 000

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2016	5 800		5 800
Soetamine	750		750
31.12.2017	6 550		6 550

	Aktsiad ja osad	Kokku	
31.12.2017	6 550		6 550
Soetamine	1 250		1 250
31.12.2018	7 800		7 800

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)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 961	1 961	1 961
Akumuleeritud kulum	-165	-165	-165
Jääkmaksumus	1 796	1 796	1 796
Amortisatsioonikulu	-396	-396	-396
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 961	1 961	1 961
Akumuleeritud kulum	-561	-561	-561
Jääkmaksumus	1 400	1 400	1 400
Amortisatsioonikulu	-396	-396	-396
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 961	1 961	1 961
Akumuleeritud kulum	-957	-957	-957
Jääkmaksumus	1 004	1 004	1 004

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	221	221
Muud võlad	2 478	2 478
Dividendivõlad	2 478	2 478
Võlg aruandvale isikule	32 242	32 242
Kokku võlad ja ettemaksed	34 941	34 941

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	8 128	5 942
Sotsiaalmaksud	2 747	2 009
Kokku tööjõukulud	10 875	7 951
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	2 900			
Sidusettevõtjad	37 200		22 200	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		36 565		34 720

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

2017	Antud laenud	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad		
Flancer OÜ	900	10.11.2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	8 128	5 612

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2018. majandusaastal tehinguid, on aruande koostajatele teadaolevalt:

- Omanik ja juhatuse liige;
- Sidusettevõtte.

JUHATUSE LIHKME ALLKIRI 2018 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

SIGNATURE OF THE BOARD MEMBER FOR THE 2018 ANNUAL REPORT

Käesolevaga kinnitan Waterhouse OÜ 2018. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:

Hereby I approve the data presented in the 2018 Waterhouse OÜ annual report.



Juhatuses liige
Jukka Samuli Hotta

03.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	112 041
Kokku	407 647
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	407 647
Kokku	407 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	178862	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