

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ WaterHouse

registrikood: 11086335

tänavanimi ja maja number: Uus-Sadama 21

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 väga edukas, suudeti kasvatada müügitulu ja ka kasumit. Ettevõtte saavutas 213317 EUR müügitulu juures kasumi summas 166447 EUR.

2015.a oli OÜ WaterHouse juhatuse üheliikmeline ja juhatuse liikmele maksti töötasu tehtud töö eest summas 4800 EUR.

2016.a jätkatakse oma põhitegevusalal, pakkudes klientidele nii programmeerimise kui ka IT juhtimisega seotud konsultatsiooniteenuseid. Eesmärgiks 2016.a on säilitada ettevõtte kasumlikkus. Muudatusi juhatuse ja omanike osas 2016.a ette näha ei ole. Võimalik, et 2016.a soetab ettevõtte omale kinnisvarainvesteeringu.

Finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	213 317	194 802
Tulu kasv %	10	291
Brutokasumimäär %	100	98
Puhaskasum	166 447	148 207
Kasumi kasv %	12	122
Puhasrentaablus %	78,0	76
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,8	5,0
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	8,8	5,0
ROA %	39,6	55
ROE %	44,7	69

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Likviidsuskordaja e happetest = $(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Juhatuse liige

Jukka Samuli Hotta

01.03.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	383 225	256 786
Finantsinvesteeringud	800	800
Nõuded ja ettemaksed	35 607	11 766
Kokku käibevara	419 632	269 352
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	750	751
Kokku põhivara	750	751
Kokku varad	420 382	270 103
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	45 496	53 783
Kokku lühiajalised kohustused	45 496	53 783
Pikaajalised kohustused		
Eraldised	2 119	0
Kokku pikaajalised kohustused	2 119	0
Kokku kohustused	47 615	53 783
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 524	65 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 447	148 207
Kokku omakapital	372 767	216 320
Kokku kohustused ja omakapital	420 382	270 103

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	213 317	194 802
Muud äritulud	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-667	-3 082
Mitmesugused tegevuskulud	-33 343	-35 310
Tööjõukulud	-6 422	-3 752
Muud ärikulud	-382	-2 497
Kokku ärikasum (-kahjum)	172 503	150 175
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-2 000
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	130	0
Muud finantstulud ja -kulud	-316	32
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	172 317	148 207
Tulumaks	-5 870	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 447	148 207

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	172 503	150 175
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 241	-2 813
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 287	22 189
Laekunud intressid	0	32
Kokku rahavood äritegevusest	156 975	169 583
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	500
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-750
Antud laenu	-11 600	-5 500
Laekunud intressid	130	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 470	-5 750
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-15 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 750	0
Kokku rahavood	126 755	163 833
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	256 786	92 953
Raha ja raha ekvivalentide muutus	126 755	163 833
Valuutakursside muutuste mõju	-316	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	383 225	256 786

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 540	256	65 317	68 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)			148 207	148 207
31.12.2014	2 540	256	213 524	216 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)			166 447	166 447
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2015	2 540	256	369 971	372 767

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WaterHouse OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne 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 selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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 väärtuse 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 laekavas summas.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus 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 õiglasest 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 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto SEB Pangas	327 939	231 300
Arvelduskonto Nordea Pangas	55 286	25 486
Kokku raha	383 225	256 786

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	800	800
31.12.2014	800	800
31.12.2015	800	800

Lühiajalise finantsinvesteeringu moodustab:

- Prestonic Oy (reg nr (Y-tunnus): 1938096-3) 10% osakapitalist nimiväärtuses 800 eurot.

Osad on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil (aruannete koostajatel puudub täiendav informatsioon osade väärtuse tõusudest või langustest).

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 062	18 062
Ostjatelt laekumata arved	18 062	18 062
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	445	445
Muud nõuded	17 100	17 100
Laenunõuded	17 100	17 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 607	35 607
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 726	5 726
Nõuded seotud osapoolte vastu	5 500	5 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	540	540
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 766	11 766

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	420		520	
Üksikisiku tulumaks		48		52
Sotsiaalmaks		132		132
Töötuskindlustusmaksed		10		12
Ettemaksukonto jääk	25		20	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	445	190	540	196

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12740564	Flancer OÜ	Eesti	Programmeerimine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Flancer OÜ	750	750
Kokku	750	750

2014.a omandas WaterHouse OÜ 30% Flancer OÜ (reg.nr 12740564, end. nimega Job. Watch OÜ) osadest soetusmaksumusega 750 EUR.

Osad on kajastatud bilansis soetusmaksumuse meetodil (aruannete koostajatel puudub täiendav informatsioon osade väärtuse tõusudest või langustest).

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	190	190
Muud võlad	8 478	8 478
Dividendivõlad	8 478	8 478
Võlg aruandvale isikule	36 828	36 828
Kokku võlad ja ettemaksed	45 496	45 496
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 000	3 000
Maksuvõlad	196	196
Muud võlad	13 478	13 478
Dividendivõlad	13 478	13 478
Võlg aruandvale isikule	37 109	37 109
Kokku võlad ja ettemaksed	53 783	53 783

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	1	1
Waterhouse OÜ osakapital, nimiväärtuses 2540 eurot, kuulub järgmisele ainuosanikule: 1. Jukka Samuli Hotta (sünd: 17.08.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 2 540 eurot, 100% nimiväärtusest		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 800	2 800
Sotsiaalmaksud	1 622	952
Kokku tööjõukulud	6 422	3 752
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	17 100		5 500	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		45 306		50 588

2015		Antud laenud	
Sidusettevõtjad		11 600	
2014	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	
Tütarettevõtjad		2 500	
Sidusettevõtjad	5 500		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		4 800	2 800

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2015. majandusaastal tehinguid, on aruande koostajatele teadaolevalt:

- Omanik ja juhatuse liige
- Sidusettevõtte

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2015 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan WaterHouse OÜ 2015. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'H' followed by a long horizontal stroke.

Juhatuse liige
Jukka Samuli Hotta

01.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	203 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)	166 447
Kokku	369 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	369 971
Kokku	369 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	213317	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

Sidevahendid

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