

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ WaterHouse

registrikood: 11086335

tänavanimi, 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

WaterHouse OÜ esmaregistreeriti 26.11.2004. Ettevõtte põhitegevusalaks on nõustamine juhtimise alal ja seda valdavalt infotehnoloogia vallas, samuti on pakutud erinevatele äriettevõtetele programmeerimisteenust. 2014. majandusaastal teenitigi 100% müügikäibest põhitegevusega seotud teenuste müügist Soome ja väga vähesel määral ka Eestisse. Majandusaasta oli ettevõttele väga edukas, saavutati kasum 148207 EUR. 2014.a oli OÜ WaterHouse juhatus üheliikmeline ja juhatuse liikmele maksti töötasu tehtud töö eest summas 2800 EUR.

2015.a jätkatakse oma põhitegevusalal., pakkudes klientidele nii programmeerimise kui ka IT juhtimisega seotud konsultatsiooniteenuseid. Eesmärgiks 2015.a on säilitada ettevõtte kasumlikkus. Muudatusi juhatuse ja omanike osas 2015.a ette näha ei ole.

Finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	194 802	49 855
Tulu kasv %	291	1 894
Brutokasumimäär %	100	100
Puhaskasum	148 207	66 620
Kasumi kasv %	122	1 249
Puhasrentaabilus %	76,1	134
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,0	3,1
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	5,0	3,1
ROA %	54,9	67
ROE %	68,5	98

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$

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

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

Juhatusel liige
Jukka Samuli Hotta

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	256 786	92 953
Finantsinvesteeringud	800	800
Nõuded ja ettemaksed	11 766	3 453
Kokku käibevara	269 352	97 206
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	751	2 501
Kokku põhivara	751	2 501
Kokku varad	270 103	99 707
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	53 783	31 594
Kokku lühiajalised kohustused	53 783	31 594
Kokku kohustused	53 783	31 594
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 317	-1 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 207	66 620
Kokku omakapital	216 320	68 113
Kokku kohustused ja omakapital	270 103	99 707

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	194 802	49 855
Muud äritulud	14	50
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 082	0
Mitmesugused tegevuskulud	-35 310	-10 748
Tööjõukulud	-3 752	0
Muud ärikulud	-2 497	-343
Kokku ärikasum (-kahjum)	150 175	38 814
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-2 000	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	27 725
Muud finantstulud ja -kulud	32	81
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	148 207	66 620
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 207	66 620

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	150 175	38 814
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 813	-503
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 189	6 437
Laekunud intressid	32	81
Kokku rahavood äritegevusest	169 583	44 829
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	500	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-750	0
Antud laenud	-5 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 750	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-47 923
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-47 923
Kokku rahavood	163 833	-3 094
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	92 953	96 047
Raha ja raha ekvivalentide muutus	163 833	-3 094
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	256 786	92 953

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 461	72 727	256	-1 303	77 141
Aruandeaasta kasum (kahjum)				66 620	66 620
Emiteeritud osakapital	-2 921				-2 921
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-72 727			-72 727
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WaterHouse OÜ 2014. 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 21/79 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 ärioludele 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 ärioludele 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskonto SEB Pangas	231 300	67 493
Arvelduskonto Nordea Pangas	25 486	25 460
Kokku raha	256 786	92 953

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	3 301	3 301
Muud	-2 501	-2 501
31.12.2013	800	800
31.12.2014	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)

	31.12.2014	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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	574	574
Muud nõuded	2 879	2 879
Laenunõuded	2 500	2 500
Intressinõuded	379	379
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 453	3 453

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	520		220
Üksikisiku tulumaks		52	
Sotsiaalmaks		132	
Töötuskindlustusmaksed		12	
Ettemaksukonto jääk	20		354
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	540	196	574

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
2066827-8	Avaruusraketti Oy	Soome	Veebiportaalide tegevus	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Müük	31.12.2014
Avaruusraketti Oy	2 500	-2 500	0
Kokku	2 500	-2 500	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Avaruusraketti Oy	100	500	-2 000

2014.a müüdi tütarettevõtte Avaruusraketti Oy osad alljärgnevalt:

- 50% Marko Juhani Meskanen
- 50% Jon Niklas Knut Engblom

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11059485	Headcap OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	20	20
12740564	Flancer OÜ	Eesti	Programmeerimine	30	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
Headcap OÜ	1		1
Flancer OÜ		750	750
Kokku	1	750	751

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Flancer OÜ	30	16.10.2014	750

2005. majandusaastal omandas WaterHouse OÜ 20% Headcap OÜ (reg nr: 11059485) osadest soetusmaksumusega 5 300 eurot (82 927 krooni). Seoses ettevõtte pikaajalise majandustegevuse puudumisega hinnati WaterHouse OÜ osalus Headcap OÜ's juhatuse otsuse alusel 2011.a 1,29 eurole ning ümberhindlusest tekkinud kahjum kanti 2011.a. kasumiaruande finantstulude ja -kulude reale (lisa 10).

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 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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-Jukka Hotta	37 109	37 109
Kokku võlad ja ettemaksed	53 783	53 783
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	13 491	13 491
Dividendivõlad	13 478	13 478
Muud viitvõlad	13	13
Võlg aruandvale isikule-Jukka Hotta	18 103	18 103
Kokku võlad ja ettemaksed	31 594	31 594

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
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 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	191 302	48 855
Eesti	3 500	1 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 802	49 855
Kokku müügitulu	194 802	49 855
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	194 802	49 855
Kokku müügitulu	194 802	49 855

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 800	0
Sotsiaalmaksud	952	0
Kokku tööjõukulud	3 752	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõttjad			2 879	0
Sidusettevõttjad	5 500			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		50 588	0	18 102

2014	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad		2 500
Sidusettevõtjad	5 500	
2013	Antud laenud	
Tütarettevõtjad	2 500	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
		2014
Arvestatud tasu		2 800
		0

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2014. majandusaastal tehinguid, on aruande koostajatele teadaolevalt:

- Omanik ja juhatuse liige: Jukka Samuli Hotta (sünd. 17.08.1975, Soome Vabariigi kodanik)
- Omanike ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtted: Avaruusraketti Oy (Soome ettevõtte reg nr. 2066827-8)
- Sidusettevõtte Flancer OÜ (reg.kood 12740564)

JUHATUSE LIIKME ALLKIRI 2014 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan Vaherhoose OÜ 2014. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.



Juhatuses liige
Jukka Samuli Hotta

30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	148 207
Kokku	213 524
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	203 524
Kokku	213 524

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	194802	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