

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ WaterHouse

registrikood: 11086335

tänavaga nimi ja maja number: Uus-Sadama 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10120

telefon: +372 5643344

e-posti aadress: miika.salonius@gmail.com, tuottaja@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

WaterHouse OÜ esmaregistreeriti 26.11.2004. Ettevõtte põhitegevusalaks on nõustamine juhtimise alal ja seda valdavalt infotehnoloogia vallas, samuti on pakutud erinevatele äriettevõtetele programmeerimisteenust. 2011. ja 2012. majandusaastal teenitigi 100% müügikäibest põhitegevusega seotud teenuste müügist Soome. Eelmisel majandusaastal kanti kahju ühe Leedu investeringu lootusetuks tunnistamise tõttu, 2012. aasta lõppes kahjuks kahjumiga.

Ettevõttel on kaks juhatuse liiget, kellele aruandeperioodil tasusid ei makstud, samuti puudusid lepingulised töötajad. Kõik tööd teostati juhatuse liikmete ja/või omanike endi poolt või osteti sisse lepingulistelt partneritelt.

2013. aastal on ette näha muudatusi juhatuse ja omanike osas. Üritatakse leida uusi koostööpartnereid nii Eestist kui ka Soomest ning jätkata majandustegevust, pakkudes klientidele nii programmeerimise kui ka IT juhtimisega seotud konsultatsiooniteenuseid. 2013.a loodetakse ettevõtte taas kasumisse viia.

Finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu	2 500	897
Tulu kasv %	179	-10
Brutokasumimäär %	100	96
Puhaskasum	-5 800	-43 543
Kasumi kasv %	87	-391
Puhasrentaablus %	-232	-4 854
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,1	5,0
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	4,1	5,0
ROA %	-6	-42
ROE %	-8	-52

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$

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

juhatuse liige
Miika Henrikki Salenius

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ WaterHouse 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ WaterHouse on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

juhatuse liige
Jukka Samuli Hotta

juhatuse liige
Miika Henrikki Saloni

25.09.2013

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	96 047	97 607	2
Finantsinvesteeringud	3 301	3 301	3
Nõuded ja ettemaksed	2 950	3 024	4
Kokku käibevara	102 298	103 932	
Kokku varad	102 298	103 932	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	25 157	20 991	6
Kokku lühiajalised kohustused	25 157	20 991	
Kokku kohustused	25 157	20 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 461	5 496	7
Ülekurss	72 727	72 727	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 497	48 006	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 800	-43 544	
Kokku omakapital	77 141	82 941	
Kokku kohustused ja omakapital	102 298	103 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 500	897	8
Muud äritulud	50	303	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-39	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 044	-6 853	
Muud ärikulud	-370	-37 483	
Ärikasum (kahjum)	-5 864	-43 175	
Finantstulud ja -kulud	729	-369	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 135	-43 544	
Tulumaks	-665	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 800	-43 544	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-5 864	-43 175	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	74	-295	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 666	4 649	
Laekunud intressid	116	141	
Kokku rahavood äritegevusest	992	-38 680	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	41 588	
Laekunud intressid	613	686	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	613	42 274	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 500	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-665	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 165	0	
Kokku rahavood	-1 560	3 594	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 607	94 013	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 560	3 594	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	96 047	97 607	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 496	72 727	256	48 006	126 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-43 544	-43 544
31.12.2011	5 496	72 727	256	4 462	82 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-5 800	-5 800
Muud muutused omakapitalis	-35	0	0	35	0
31.12.2012	5 461	72 727	256	-1 303	77 141

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WaterHouse OÜ 2012. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Tütär- 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 võimaline 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.

Finantskohustused

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

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 äriplaneerimisele 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 äriplaneerimisele otsustele.

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	78	78
Arvelduskontod	95 969	27 529
Arvelduskonto SEB Pangas EUR	70 535	2 121
Arvelduskonto Nordea Pangas EUR	25 434	25 408
Tähtajalised hoiused	0	70 000
Deposiitkonto SEB Pangas	0	70 000
Kokku raha	96 047	97 607

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2010	3 811	3 811
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-510	-510
31.12.2011	3 301	3 301
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	0
31.12.2012	3 301	3 301

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 1 eurole ning ümberhindlusest tekkinud kahjum väärtuses 510 eurot kanti 2011.a. kasumiaruande finantstulude ja -kulude reale (lisa 10).

Ülejäänud osa finantsinvesteeringutest koosneb Soome ettevõtte Avaruusraketti Oy (y-tunnus: 2066827-8) 100% osakapitalist, mille nimiväärtuseks on 2 500 eurot ja samuti Soome ettevõtte Prestonic Oy (reg nr (Y-tunnus): 1938096-3) 10% osakapitalist nimiväärtuses 800 eurot.

Antud aruande koostajatel puudub igasugune täiendav info antud ettevõtete osas.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	172	172	0	0	5
Muud nõuded	2 778	2 778	0	0	
Laenunõuded	2 500	2 500	0	0	
Intressinõuded	278	278	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 950	2 950	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	295	295	0	0	5
Muud nõuded	2 729	2 729	0	0	
Laenunõuded	2 500	2 500	0	0	
Intressinõuded	229	229	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 024	3 024	0	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	20	0	23	0
Ettemaksukonto jääk	152		272	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	172	0	295	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0	0	0	0
Muud võlad	25 157	25 157	0	0
Dividendivõlad	13 478	13 478	0	0
Muud viitvõlad	11 679	11 679		
Kokku võlad ja ettemaksed	25 157	25 157	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18	18	0	0
Muud võlad	15 978	15 978	0	0
Dividendivõlad	15 978	15 978	0	0
Võlg aruandvale isikule- Jukka Hotta	4 995	4 995	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	20 991	20 991	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	5 461	5 496
Osade arv (tk)	3	3

Waterhouse OÜ osakapital konverteeriti eurodesse 16.02.2012 summas 5 461 eurot ning jaguneb omanike vahel järgnevalt:

1. Jukka Samuli Hotta (sünd: 17.08.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 2 540 eurot, 46,51% nimiväärtusest
2. Miika Henriikki Salenius (sünd: 02.04.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 2 540 eurot, 46,51% nimiväärtusest
3. Mika Antero Suhonen (sünd: 21.09.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 381 eurot, 6,98% nimiväärtusest

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	2 500	897
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 500	897
Kokku müügitulu	2 500	897
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	2 500	897
Kokku müügitulu	2 500	897

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel, WaterHouse OÜ'l, puudusid aruandeperioodil töötajad. Kõik tööd teostati juhatuse liikmete ja omanike endi poolt või osteti sisse lepingulistelt partneritelt allhanke korras.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-510
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-510
Intressitulud	729	141
Intressitulu hoiustelt	729	141
Kokku finantstulud ja -kulud	729	-369

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 157	0	20 973
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 779	0	2 729	0

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2011. ja 2012. 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), UAB Aukso Ekspertai (Leedu ettevõtte reg nr. 302480088)

JUHATUSE LIIKMETE ALLKIRJAD 2012 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitan WaterHouse OÜ 2012. a majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust:

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized loop followed by a long, sweeping horizontal stroke that tapers off to the right.

Juhatuse liige
Jukka Samuli Hotta

25. september 2013. a

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 800
Kokku	-1 303
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 303
Kokku	-1 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2500	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
Miika Henrikki Salenius	02.04.1975	Vuorimehenkatu 12 D 21, Helsingi, Soome	2540 EUR
Mika Antero Suhonen	21.09.1975	Soome	381 EUR

Sidevahendid

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