

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OU WaterHouse

käibemaksukohustuse nr: EE100963393

registrikood: 11086335

tänavanimi, maja number: Uus-Sadama 21

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

telefon: (+372) 5 643 344

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

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized loop followed by a series of connected strokes.

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	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud ärikulud	13
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13



Tegevusaruanne

WaterHouse OÜ esmaregistreeriti 26.11.2004. Ettevõtte põhitegevusalaks on algusest saadik olnud nõustamine juhtimise alal ja seda vaidavalt infotehnoloogia vallas, samuti on pakutud erinevatele äriettevõtetele programmeerimisteenust. 2011. majandusaastal teenitigi 100% müügikäibest põhitegevusega seotud teenuste müügist Soome. Lõppenud majandusaasta tulemus on küll kahjumi seisukohalt väga suur, kuid selle tngis suures osas ühe Leedu investeeringu lootusetuks tunnistamine ning sellega seotud kahju kandmine, siis muus osas oli aasta tulemus juhatuse jaoks ootuspärane.

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

2012. aastal ei ole ette näha muudatusi juhatuse ega ka omanike osas. Üritatakse leida uusi koostöö partnereid nii Eestist kui ka Soomest ning käivitada taas endine majandustegevus pakkudes klientidele nii programmeerimise kui ka IT juhtimisega seotud konsultatsiooniteenuseid.

<u>Finantssuhtarvud</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Müügitulu	897	1 000
Tulu kasv %	-10	-95
Brutokasumimäär %	96	88
Puhaskasum	-43 544	-8 869
Kasumi kasv %	-391	-172
Puhasrentaabilus %	-4 854	-887
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,0	8,7
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	5,0	8,7
ROA %	-42	-6
ROE %	-52	-7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 \cdot 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 \cdot 100$

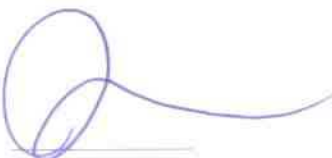
Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

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

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

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

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


juhatuse liige
Jukka Samuli Hotta


juhatuse liige
Miika Henriikki Salenius

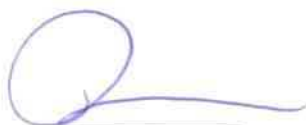
Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OU WaterHouse 2011. 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. OU WaterHouse on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuses liige
Jukka Samuli Hotta



Juhatuses liige
Miika Henriikki Saloniemi

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 607	94 013	2
Finantsinvesteeringud	3 301	3 811	3
Nõuded ja ettemaksed	3 024	45 003	4
Kokku käibevara	103 932	142 827	
Kokku varad	103 932	142 827	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	20 991	16 342	6
Kokku lühiajalised kohustused	20 991	16 342	
Kokku kohustused	20 991	16 342	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 496	5 496	7
Ülekurss	72 727	72 727	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 006	56 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 544	-8 868	
Kokku omakapital	82 941	126 485	
Kokku kohustused ja omakapital	103 932	142 827	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	897	1 000	8
Muud äritulud	303	798	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39	-122	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 853	-4 913	
Muud ärikulud	-37 483	-906	10
Ärikasum (kahjum)	-43 175	-4 143	
Finantstulud ja -kulud	-369	-4 726	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 544	-8 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 544	-8 869	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-43 175	-4 143	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-295	2	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 649	361	
Laekunud intressid	141	63	
Kokku rahavood äritegevusest	-38 680	-3 717	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-54 000	
Antud laenude tagasimaksed	41 588	12 412	
Laekunud intressid	686	-786	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	42 274	-42 374	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	75 667	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	75 667	
Kokku rahavood	3 594	29 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	94 013	64 437	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 594	29 576	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 607	94 013	2



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2009	2 556	0	256	56 874	59 686
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556		256	56 874	59 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-8 868	-8 868
Emiteeritud osakapital	2 940	72 727	0	0	75 667
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



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WaterHouse OU 2011. 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümber-arvestusest kursierinevusi.

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 kontrolli. 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.

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 ettevõtteil 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 äriolukorrale otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapoolena:

* tegev- või kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu äriolukorrale otsustele.

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

olevaid ettevõtteid

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	78	78
Arvelduskontod	27 529	93 935
Arvelduskonto SEB Pangas EEK	0	77
Arvelduskonto SEB Pangas EUR	2 121	68 475
Arvelduskonto Nordea Pangas EUR	25 408	25 383
Tähtajalised hoiused	70 000	0
Depositskonto SEB Pangas	70 000	0
Kokku raha	97 607	94 013

01.01.2011 konverteeriti ettevõtte Eesti krooni arvelduskontol olnud rahalised vahendid automaatselt eurodesse vastavalt ametlikule vahetuskursile, milleks oli 1 EUR = 15,6466 EEK.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	8 600	8 600
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 789	-4 789
31.12.2010	3 811	3 811
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	3 811	3 811
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-510	-510
31.12.2011	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 on WaterHouse OÜ osalus Headcap OÜ's hinnatud juhatusel otsuse alusel 1 eurole ning vastavad raamatupidamistoimingud kantud 2011. aastasse. Ümberhindlusest tekkinud kahjum väärtuses 510 eurot kantl kasumiaruande finantstulude ja -kulude reale (lisa 11).

Ülejäänud osa finantsinvesteeringutest koosneb Soome ettevõtte Avaruusraketti Oy (y-tunnus: 2066827-8) 100% osakapitalist, mille nimiväärtuseks on 2 500 eurot (39 117 krooni) ja samuti Soome ettevõtte Prestonic Oy (reg nr (Y-tunnus): 1938096-3) 10% osakapitalist nimiväärtuses 800 eurot (12 517 krooni).

Antud aruande koostajatel puudub igasugune täiendav info antud ettevõtete osas.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	295	0	5
Seotud ettevõttele antud laen – Avaruusraketti Oy	2 500	2 500	12
Arvestatud intressid – Avaruusraketti Oy	229	179	12
Seotud ettevõttele antud laen – UAB Aukso Ekspertai	0	41 588	12
Arvestatud intressid – UAB Aukso Ekspertai	0	736	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 024	45 003	

2011. majandusaasta lõpetamisel katkesid kõik sidemed UAB Aukso Ekspertai-ga (Leedu ettevõtte). Väikeses ulatuses saadi laenatud raha tagasi, kuid enamik investeeringust kanti kahjumiks. Antud sündmusest tekkinud kahjum mõjutas olulisel määral ettevõtte 2011. aasta majandustulemusi.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	23	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	272		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	295	0	0	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18	30	
Dividendivõlad	15 978	15 978	12
Võlg aruandvale isikule- Jukka Hotta	4 995	334	12
Kokku võlad ja ettemaksed	20 991	16 342	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	5 496	5 496
Osade arv (tk)	3	3
Waterhouse OU osakapital ei olnud seisuga 31.12.2011 veel eurodesse konverteeritud, mistõttu kajastab see hetkeseisuga juba vananenud seisu, mis jagunes osanike vahel järgmiselt: 1. Jukka Samuli Hotta (sünd. 17.08.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 2 557 eurot, 46,51% nimiväärtusest 2. Miika Henrikki Salonius (sünd. 02.04.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 2 557 eurot, 46,51% nimiväärtusest 2. Mika Antero Suhonen (sünd. 21.09.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 382 eurot, 6,98% nimiväärtusest		

Waterhouse OU osakapital seisuga 16.02.2012 pärast osakapitali konverteerimist eurodesse ja summas 5 461 eur jagunes omanike vahel järgnevalt:

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	897	1 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	897	1 000
Kokku müügitulu	897	1 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	897	0
Programmeerimine (EMTAK 62011)	0	1 000
Kokku müügitulu	897	1 000

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 10 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-4
Külastuste või äripartnerite toitlustamise, transpordi, majutamise või kultuurilise teenindamisega seotud kulud	-183	-67
Erisoodustustelt arvestatud maksud	-15	-33
Lootusetult laekuvateks kantud nõuded	-37 285	0
Viivised, intressid, sissenõuded MKS alusel	0	-1
Eelmiste aruandeperioodide kulud	0	-801
Kokku muud ärikulud	-37 483	-906

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-510	-4 789
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-510	-4 789
Intressitulud	141	63
Intressitulu hoiustelt	141	63
Kokku finantstulud ja -kulud	-369	-4 726

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	20 973	0	16 312
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 729	0	45 003	0

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2010. ja 2011. majandusaastal tehinguid, on aruande koostajatele teadaolevalt:

- Omanik ja juhatuse liige: Jukka Samuli Hotta (sünd: 17.08.1975, Soome Vabariigi kodanik)
- Omaniku ja juhatuse liikmetega seotud ettevõtted: Avaruusraketti Oy (Soome ettevõtte reg nr. 2066827-B), UAB Aukso Ekspertai (Leedu ettevõtte reg nr. 302480088)

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ WaterHouse (registrikood: 11086335) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Martin Kähr	Sisestaja	21.06.2012
Resolutsioon:	Esitan kliendi andmetel põhineva aruande, pakkudes vastavat, tasulist teenust.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 544
Kokku	4 462
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 462
Kokku	4 462

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	897	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Miika Henricki Salenius	02.04.1975	Vuorimehenkatu 12 D 21, Helsingi, Soome	40000 EEK
Mika Antero Suhonen	21.09.1975	Soome	6000 EEK
Jukka Samuli Hotta	17.08.1975	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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