

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: OÜ WaterHouse

registrikood: 11086335

tänava nimi ja maja number: Uus-Sadama 21

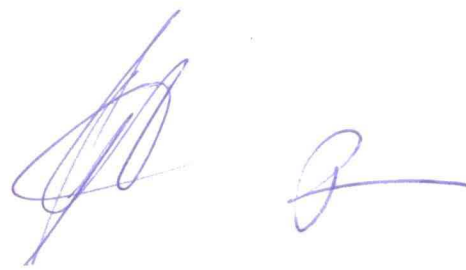
linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10120

telefon: +372 5643344

e-posti aadress: 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	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13



Tegevusaruanne

WaterHouse OÜ esmarregistreeriti 26.11.2004. Ettevõtte on algusest peale tegutsenud juhtimisnõustamise alal ja seda valdavalt infotehnoloogia vallas, samuti on pakutud erinevatele äriettevõtetele programmeerimisteenust. 2010. majandusaasta lõppes ettevõttele kahjumiga, millest suurem osa oli tingitud käibe langusest ja sidusettevõtte osade allahindlusest majandustegevuse seiskumise tõttu (lisa 3).

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

2011. aastal ei ole ette näha muudatusi juhatuse ega ka omanike osas. Soovitakse taastada eelmistel perioodidel teenitud müügikäive ning lõpetada uus majandusaasta taaskord kasumiga.

<u>Finantssuhtarvud</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Müügitulu	15 647	307 925
Tulu kasv %	-95	-64
Brutokasumimäär %	88	99
Puhaskasum	-138 758	193 258
Kasumi kasv %	-172	-67
Puhasrentaablus %	-887	63
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	8,7	4,7
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	8,7	4,7
ROA %	-6	16
ROE %	-7	21

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 \cdot 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2010 - \text{puhaskasum } 2009) / \text{puhaskasum } 2009 \cdot 100$

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

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

12.07.2011



juhatuse liige
Miika Henriikki Salenius

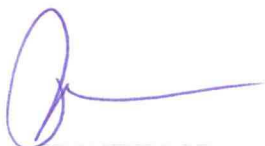
Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ WaterHouse 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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



juhatuse liige
Jukka Samuli Hotta

12.07.2011

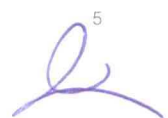


juhatuse liige
Miika Henrikki Saloni

Bilanss

(kroonides)

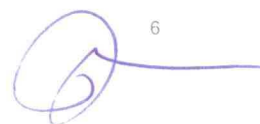
	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 470 982	1 008 217	2
Finantsinvesteeringud	59 634	134 561	3
Nõuded ja ettemaksed	704 140	41 149	4
Kokku käibevara	2 234 756	1 183 927	
Kokku varad	2 234 756	1 183 927	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	255 696	250 039	6
Kokku lühiajalised kohustused	255 696	250 039	
Kokku kohustused	255 696	250 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	86 000	40 000	7
Ülekurss	1 137 931	0	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	889 887	696 630	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 758	193 258	
Kokku omakapital	1 979 060	933 888	
Kokku kohustused ja omakapital	2 234 756	1 183 927	

⁵

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	15 647	307 925	8
Muud äritulud	12 488	1 365	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 905	-3 984	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 873	-79 565	
Muud ärikulud	-14 171	-39 310	11
Ärikasum (-kahjum)	-64 814	186 431	
Finantistulud ja -kulud	-73 944	6 827	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-138 758	193 258	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 758	193 258	



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

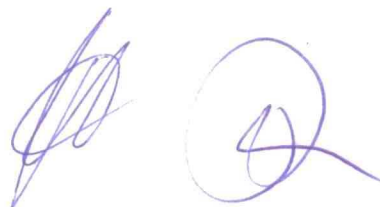
	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-64 814	186 431	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15	216 841	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 656	-1 895	
Laekunud intressid	983	6 899	12
Kokku rahavood äritegevusest	-58 160	408 276	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-844 916	0	
Antud laenude tagasimaksed	194 205	0	
Laekunud intressid	-12 295	-1 365	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-663 006	-1 365	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emitteerimisest	1 183 931	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 183 931	0	
Kokku rahavood	462 765	406 911	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 008 217	601 378	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	462 765	406 911	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-72	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 470 982	1 008 217	2



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2008	40 000	0	4 000		946 630	990 630
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0		193 258	193 258
Makstud dividendid	0	0	0		-250 000	-250 000
31.12.2009	40 000	0	4 000		889 888	933 888
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0	-1	-1
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0		-138 758	-138 758
Emiteeritud osakapital	46 000	1 137 931	0		0	1 183 931
31.12.2010	86 000	1 137 931	4 000		751 129	1 979 060



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WaterHouse OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud majandusperioodi ärituludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emajäse on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emajäse kontrolli all olevaks, kui emajäse omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emajäse omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emajäse omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksud

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 kulusi.

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 jaotatava 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 eraisikutest omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 223	45 043
Arvelduskontod	1 469 759	963 174
Arvelduskonto SEB Pangas EEK	1 201	7 831
Arvelduskonto SEB Pangas EUR	1 071 408	558 404
Arvelduskonto Nordea Pangas EUR	397 150	396 939
Kokku raha	1 470 982	1 008 217

Eesti panga valuutakurss seisuga 31.12.2009 oli 1 EUR = 15,6466 EEK

Eesti panga valuutakurss seisuga 31.12.2010 oli 1 EUR = 15,6466 EEK

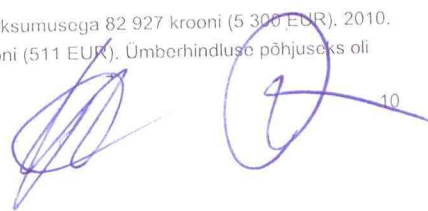
01.01.2011 konverteeriti pangakontol olnud Eesti kroonid automaatselt eurodeks kursiga 15,6466 krooni = 1 euro.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2008	134 561	134 561
31.12.2009	134 561	134 561
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	134 561	134 561
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-74 927	-74 927
31.12.2010	59 634	59 634
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	59 634	59 634

2005. majandusaastal omandati 20% Headcap OÜ (reg nr: 11059485) osadest soetusmaksumusega 82 927 krooni (5 300 EUR). 2010. aastal hinnati soetatud osade jääk ümber selle nominaalväärtusole, milleks on 8 000 krooni (511 EUR). Ümberhindluse põhjuseks oli



majandustegevuse pikaajaline puudumine Headcap OÜ-l.

2006. majandusaastal omandati 100% Soome ettevõtte Avaruusraketti Oy (reg nr (Y-tunnus): 2066827-8) osakapitalist, mille nimiväärtuseks oli 39 117 krooni (2 500 EUR). Samal aastal omandati ka 10% Soome ettevõtte Prestonic Oy (reg nr (Y-tunnus): 1938096-3) osakapitalist nimiväärtuses 12 517 krooni (800 EUR).

Kuna antud aruande koostajatel puudub täpsem ülevaade soetatud Soome ettevõtete finantsnäitajate ja tegevuse kohta, on finantsinvesteeringud kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	21	5
Seotud ettevõttele antud laen – Avaruusraketti Oy	39 116	39 116	13
Arvestatud intressid – Avaruusraketti Oy	2 794	2 012	13
Seotud ettevõttele antud laen – UAB Aukso Ekspertai	650 711	0	13
Arvestatud intressid – UAB Aukso Ekspertai	11 513	0	13
Kokku Nõuded ja ettemaksed	704 140	41 149	

Antud aruande koostajatel puudub igasugune täiendav info välja antud laenude tingimuste osas, eeldatavalt on tegemist nn nõudmiseni laenudega.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

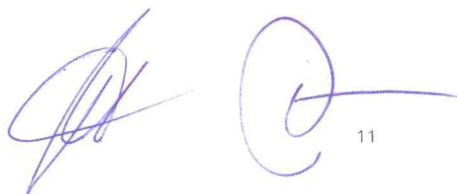
(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettemaksukonto jääk	6		21	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6	0	21	0

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	475	39	
Dividendivõlad	250 000	250 000	
Võlg aruandvale isikule	5 221	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	255 696	250 039	



Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	86 000	40 000
Osade arv (tk)	3	1
Osade nimiväärtus		

11.02.2010 toimus uute osade emiteerimine, misjärel lisandus omanikeringi veel kaks Soome Vabariigi kodanikku ning osakapitali uus nimiväärtus, 86 000 krooni, jagunes osanike vahel järgmiselt:

1. Jukka Samuli Hotta (sünd: 17.08.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 40 000 krooni, 46,50% nimiväärtusest
2. Miika Henricki Salonius (sünd: 02.04.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 40 000 krooni, 46,50% nimiväärtusest
2. Mika Antero Suhonen (sünd: 21.09.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 6 000 krooni, 7% nimiväärtusest

Eeldatavalt konverteeritakse 2011. aasta jooksul osakapital eurodesse vastavalt seadusandlusele. Sellel toimingul võib, kuid ei pruugi olla vahene mõju osaluste omavahelisele jagunemisele omanike vahel.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	15 647	307 925
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	15 647	307 925
Kokku müügitulu	15 647	307 925

Müügitulu tegevusalade lõikes

	2010	2009
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	0	231 257
Programmeerimine (EMTAK 62011)	15 647	76 668
Kokku müügitulu	15 647	307 925

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Arvestuslikud laenuintressid	12 488	1 365
Kokku muud äritulud	12 488	1 365



Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

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

Lisa 11 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	-70	0
Erisoodustuskulu	0	-500
Külastuste või äripartnerite toitlustamise, transpordi, majutamise või kultuurilise teenindamisega seotud kulud	-1 045	-483
Erisoodustustelt arvestatud maksud	-510	-1 401
Lootusetud laekumised	0	-36 926
Viivised, intressid, sissenõuded MKS alusel	-15	0
Eelmiste aruandeperioodide kulud	-12 531	0
Kokku muud ärikulud	-14 171	-39 310

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-74 927	0	3
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-74 927	0	3
Intressitulud	983	6 899	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-72	
Kokku finantstulud ja -kulud	-73 944	6 827	

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

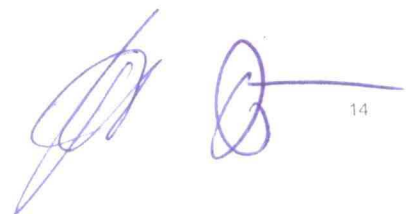
Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	255 221	0	250 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	704 134	0	41 128	0

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2009. ja 2010. 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: 2066827-8), UAB Aukso Ekspertai (Leedu ettevõtte reg nr: 302480088)



14

Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ WaterHouse (registrikood: 11086335) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Martin Kähr	Sisestaja	11.08.2011
Resolutsioon:	Esitan antud aruande, pakkudes vastavat, tasulist teenust.	

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	889 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-138 758
Kokku	751 129
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	751 129
Kokku	751 129

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	15647	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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