

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi nimi: OÜ WaterHouse

Käibemaksukohustuslase nr: ei ole käibemaksukohustuslane alates 27.12.2009

registrikood: 11086335

tänavanimi, maja number: Uus-Sadama 21

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10120

maakond: Harju maakond

telefon: (+372) 564 3344

faks: (+372) 6 444 995

e-posti aadress: waterhouseconsulting@gmail.com



Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 esmaregistreeriti 26.11.2004. Ettevõtte on algusest peale tegutsenud juhtimisnõustamise alal ja seda valdavalt infotehnoloogia vallas. Lõppenud, 2009. majandusaasta, kujunes hoolimata käibe ja kasumi langusest ettevõtte jaoks edukaks. Ettevõtte likviidsusnäitajad on väga head ning vabu vahendeid hoiti parema tulukuse saamiseks deposiitkontodel.

Ettevõttel on kaks juhatuse liiget, kellele aruandeperioodil tasusid ei makstud. Samuti puudusid ettevõttel aruandeperioodidel lepingulised töötajad. Kõik tooted ja teenused loodi juhatuse liikmete endi poolt või osteti sisse.

2010. majandusaasta alguses suurendatakse ilmselt ettevõtte osakapitali 86 000 kroonini ja kaasatakse uusi omanikke. Plaanis on ettevõtte majandustegevuse laiendamine ning koostöö partneritega Leedust.

Finantssuhtarvud	2009	2008
Müügitulu	307 925	862 910
Tulu kasv %	-64	87
Brutokasumimäär %	99	100
Puhaskasum	193 258	586 869
Kasumi kasv %	-67	110
Puhasrentaablus %	63	68
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,7	513,2
Likviidsuskordaja (Acid test ratio)	4,7	513,2
ROA %	16	59
ROE %	21	59

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100

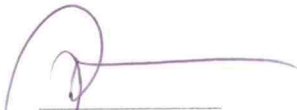
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja e happetest = (käibevara – varud) / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100



juhatuse liige
Jukka Samuli Hotta



juhatuse liige
Miika Henrikki Saloniemi

03.06.2010

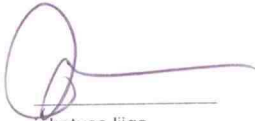
Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ WaterHouse 2009. 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 ettevõtte.



juhatuse liige
Jukka Samuli Hotta



juhatuse liige
Miika Henriikki Salenius

03.06.2010

Bilanss
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 008 217	601 378	2
Finantsinvesteeringud	134 561	134 561	3
Nõuded ja ettemaksed	41 149	256 625	4
Kokku käibevara	1 183 927	992 564	
Kokku varad	1 183 927	992 564	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	250 039	1 934	6
Kokku lühiajalised kohustused	250 039	1 934	
Kokku kohustused	250 039	1 934	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	696 630	359 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 258	586 869	
Kokku omakapital	933 888	990 630	
Kokku kohustused ja omakapital	1 183 927	992 564	



Kasumiaruanne
(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	307 925	862 910	8
Muud äritulud	1 365	647	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 984	-395	
Mitmesugused tegevuskulud	-79 565	-78 405	
Tööjõukulud	0	-193 272	10
Muud ärikulud	-39 310	-4 504	11
Ärikasum (-kahjum)	186 431	586 981	
Finantstulud ja -kulud	6 827	-112	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	193 258	586 869	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 258	586 869	

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	186 431	586 981	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	216 841	-214 460	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 895	-10 811	
Laekunud intressid	6 899	354	12
Kokku rahavood äritegevusest	408 276	362 064	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-39 116	
Laekunud intressid	-1 365	-647	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 365	-39 763	
Kokku rahavood	406 911	322 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	601 378	279 543	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	406 911	322 301	
Valuutakursside muutuste mõju	-72	-466	12
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 008 217	601 378	2

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000	4 000	359 761	403 761
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	586 869	586 869
31.12.2008	40 000	4 000	946 630	990 630
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	193 258	193 258
Makstud dividendid	0	0	-250 000	-250 000
31.12.2009	40 000	4 000	889 888	933 888

Aruandes märgitud dividende pole reaalselt pärast otsustamist omanikele välja makstud ja need kajastuvad ettevõtte bilansis kohustuste all.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

WaterHouse OÜ 2009. 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 (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

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. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

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 omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

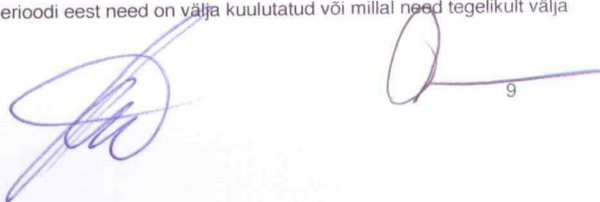
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtusel).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 äriolukorrale. 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 äriolukorrale 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 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
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	45 043	93 603
Arvelduskonto SEB Pangas EEK	7 831	187
Arvelduskonto SEB Pangas EUR	558 404	116 122
Arvelduskonto Nordea Pangas EUR	396 939	301
Deposiitkonto Nordea Pangas EUR	0	391 165
Kokku raha	1 008 217	601 378

Eesti panga valuutakurss seisuga 31.12.2008 oli 1 EUR = 15,6466 EEK
Eesti panga valuutakurss seisuga 31.12.2009 oli 1 EUR = 15,6466 EEK

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud
(kroonides)

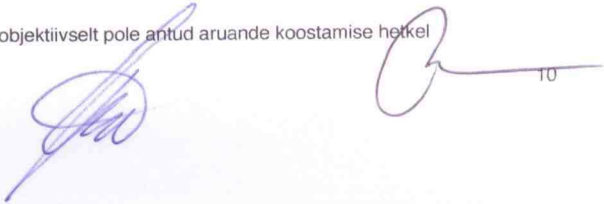
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2007	134 561	134 561
31.12.2008	134 561	134 561
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	134 561	134 561
31.12.2009	134 561	134 561
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	134 561	134 561

2005. majandusaastal omandati 20% Headcap OÜ (reg nr 11059485) osadest. Omandatud osade nimiväärtus oli 8 000 krooni.

2006. majandusaastal omandati 100% Soome ettevõtte Axmac Oy (reg nr: 2066827-8) osakapitalist, mille nimiväärtuseks oli 39 117 krooni (2 500 eurot). Alates 25.08.2008 on Axmac Oy uus ärinimi Avaruusraketti Oy. Samal aastal omandati ka 10% Soome ettevõtte Prestonic Oy (reg nr 1938096-3) osakapitalist nimiväärtuses 12 517 krooni (800 eurot).

2009. majandusaastal muutusi finantsinvesteeringute osas ei olnud.

Bilansis on finantsinvesteeringud kajastatud soetusmaksumuses kuna objektiivselt pole antud aruande koostamise hetkel



võimalik investeeringute väärtust hinnata.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	216 862	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	0	5
Laen seotud ettevõttele – Avaruusraketti Oy	39 116	39 116	13
Arvestatud intressid seotud ettevõttele antud laenult – Avaruusraketti Oy	2 012	647	13
Kokku Nõuded ja ettemaksed	41 149	256 625	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	105
Ettemaksukonto jääk	21		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	0	0	105

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed
(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39	1 829	
Maksuvõlad	0	105	5
Dividendivõlad	250 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	250 039	1 934	

Lisa 7 Osakapital
(kroonides)

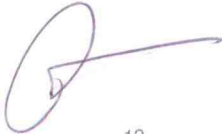
	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
WaterHouse OÜ osakapital, nimiväärtuses 40 000 krooni, jagunes bilansipäeva seisuga osanike vahel järgmiselt:		
1. Jukka Samuli Hotta (sünd: 17.08.1975, Soome Vabariigi kodanik) osalus 40 000 krooni, 100% nimiväärtusest		
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		

Lisa 8 Müügitulu
(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	31 293
Soome	307 925	831 617
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	307 925	862 910
Kokku müügitulu	307 925	862 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)	231 257	862 910
Programmeerimine (EMTAK 62011)	76 668	0
Kokku müügitulu	307 925	862 910

Lisa 9 Muud äritulud
(kroonides)

	2009	2008
Saadud laenuintressid	1 365	647
Kokku muud äritulud	1 365	647



Lisa 10 Tööjõukulud
(kroonides)

	2009	2008
Juhatuse liikme tasu	0	-193 272
Kokku tööjõukulud	0	-193 272

Raamatupidamiskohustuslasel, WaterHouse OÜ'l, puudusid 2009. majandusaastal töötajad. Kõik tööd ja teenused loodi juhatuse liikme enda poolt või osteti sisse lepingulistelt partneritelt.

Lisa 11 Muud ärikulud
(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-7
Erisoodustuskulu	-500	0
Esinduskulud, äriõunad	-483	-4 390
Erisoodustustelt arvestatud maksud	-1 401	-107
Lootusetud laekumised	-36 926	0
Kokku muud ärikulud	-39 310	-4 504

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud
(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	6 899	354
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-72	-466
Kokku finantstulud ja -kulud	6 827	-112

Intressitulu tekkis põhiliselt ettevõtte vabade vahendite hoidmisest tähtajalistel deposiitkontodel SEB ja Nordea Pangas.

Lisa 13 Seotud osapooled
(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

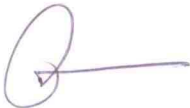
	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 128	0	39 763	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	862 910	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	0	193 272

Seotud osapoolteks, kellega teostati 2008. ja 2009. 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 ettevõtte: Avaruusraketti Oy (Soome ettevõtte reg nr: 2066827-8), Glorium Oy (Soome ettevõtte reg nr: 1815588-7)



Aruande elektroonilised kinnitused

OÜ WaterHouse (registrikood: 11086335) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Martin Kähr	Sisestaja	21.06.2010
Resolutsioon:	Esitan antud aruande, pakkudes oma kliendile vastavat tasulist teenust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	696 630
Aruandeaasta kasum (kahjum)	193 258
Kokku	889 888
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	889 888
Kokku	889 888

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	231257	75.10%	Jah
Programmeerimine	62011	76668	24.90%	Ei

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 Henricki Salenius	02.04.1975	Vuorimehenkatu 12 D 21, Helsingi, Soome	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+358 407065709
Telefon	+372 5643344
E-posti aadress	tuottaja@gmail.com