

## **OÜ WATERHOUSE**

### **2007. A MAJANDUSAASTA ARUANNE**

Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.01.2007 – 31.12.2007

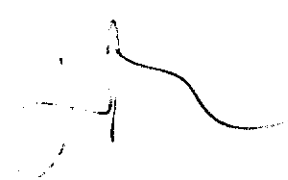
Äriregistri nr. **11086335**  
Käibemaksukohustuslase nr: **EE100963393**

Juriidiline aadress: Uus-Sadama 21  
10120 Tallinn  
Eesti Vabariik

Telefon: (+358) 407065709  
Faks: (+372) 6 444 995  
E-mail: [tuottaja@gmail.com](mailto:tuottaja@gmail.com)

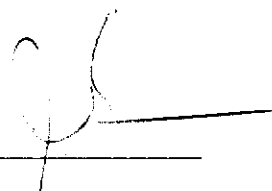
Põhitegevusala: Äri- ja juhtimisalane nõustamine  
EMTAK-kood 74141

Raamatupidamine: **Baltasar Consulting OÜ**  
[www.baltasarconsulting.ee](http://www.baltasarconsulting.ee)  
[info@baltasarconsulting.ee](mailto:info@baltasarconsulting.ee)



**SISUKORD**

|                                                         |    |
|---------------------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne .....                                    | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne .....                      | 4  |
| Bilanss .....                                           | 5  |
| Kasumiaruanne .....                                     | 6  |
| Rahavoogude aruanne.....                                | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne.....                       | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad.....                 | 9  |
| Lisa 1 Raha.....                                        | 9  |
| Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud .....         | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed .....                       | 9  |
| Lisa 4 Maksud .....                                     | 10 |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed .....                        | 10 |
| Lisa 6 Osakapital .....                                 | 10 |
| Lisa 7 Müügitulu .....                                  | 10 |
| Majandusaasta kaSumi jaotamise ettepanek .....          | 11 |
| Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele..... | 12 |



## TEGEVUSARUANNE

Waterhouse OÜ esmaregistreerimine toimus 26.11.2004 ja põhitegevuseks planeeriti konsultatsiooniteenuste osutamine. Vastavalt sellele on ka ettevõtte tegutsenud ja peamiseks tegevuspiirkonnaks on senini kujunenud Soome. 2007. majandusaastal oli ettevõtte tegevus suht üheplaaneline. Ei soetatud põhivara ega ka sidus-või tütarettvõtteid. Samas suudeti kulude madalal hoidmise tõttu säilitada suhteliselt hea kasumlikus.

Seisuga 31.12.2007 oli Waterhouse OÜ juhatus üheliikmeline. Juhatusale maksti aruande perioodil juhatuse liikme tasusid 124 152 EEKi koos kõigi maksudega. Lepingulised töötajad ettevõttel puudusid. Kõik kaubad, teenused ja tööd ostetakse sisse või luuakse juhatuse liikme enda poolt.

2008. aastal on plaanis jätkata ettevõtte majandustegevust. Mingeid muudatusi ettevõtte juhatuse ja omanike osas ette näha ei ole. Oodata on ka enamvähem sama käibe ja kasumlikkuse taset nagu eelneval majandusperioodil.

| Finantssuhtarvud                    | 2007    | 2006   |
|-------------------------------------|---------|--------|
| Müügitulu                           | 460 479 | 82 211 |
| Tulu kasv                           | 460 %   | -42 %  |
| Brutokasumimäär %                   | 100 %   | 92 %   |
| Puhaskasum                          | 279 763 | 11 665 |
| Kasumi kasv                         | 2 298 % | -84 %  |
| Puhasrentaablus                     | 61 %    | 14 %   |
| Lühiajaliste kohustuse kattekordaja | 32,68   | 2,88   |
| ROA                                 | 67 %    | 6 %    |
| ROE                                 | 69 %    | 9 %    |

### Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 \* 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu \* 100

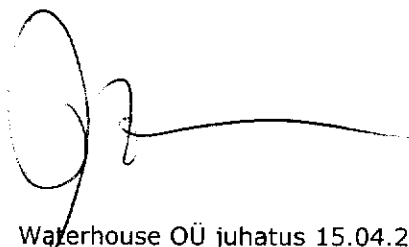
Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 \* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku \* 100



Waterhouse OÜ juhatus 15.04.2008

## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

### **Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 11 toodud OÜ Waterhouse 2007. 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.



Juhatusse liige  
Jukka Samuli Hotta

Tallinn, 15.04.2008

**BILANSS**

(tuhandetes kroonides)

Lisa nr 31.12.2007 31.12.2006

**VARAD****Käibevara**

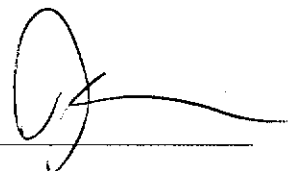
|                                    |   |                |                |
|------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Raha                               | 1 | 279 543        | 51 569         |
| Lühiajalised finantsinvesteeringud | 2 | 134 561        | 134 561        |
| Nõuded ja ettemaksed               | 3 | 2 402          | 3 740          |
| <b>Käibevara kokku</b>             |   | <b>416 506</b> | <b>189 870</b> |
| <b>VARAD KOKKU</b>                 |   | <b>416 506</b> | <b>189 870</b> |

**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused**

|                                      |   |               |               |
|--------------------------------------|---|---------------|---------------|
| Võlad ja ettemaksed                  | 5 | 12 745        | 65 872        |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b> |   | <b>12 745</b> | <b>65 872</b> |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>              |   | <b>12 745</b> | <b>65 872</b> |

**OMAKAPITAL**

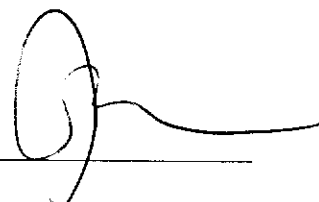
|                                              |   |                |                |
|----------------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Osakapital                                   | 6 | 40 000         | 40 000         |
| Kohustuslik reservkapital                    |   | 4 000          | 4 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) |   | 79 998         | 68 333         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  |   | 279 763        | 11 665         |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                      |   | <b>403 761</b> | <b>123 998</b> |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b>        |   | <b>416 506</b> | <b>189 870</b> |



**KASUMIARUANNE**

Skeem 1,(kroonides)

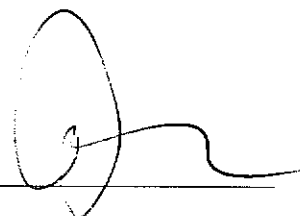
|                                          | <b>Lisa nr</b> | <b>2007</b>    | <b>2006</b>   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Müügitulu                                | 7              | 460 479        | 82 211        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused      | 0              |                | -6 653        |
| Mitmesugused tegevuskulud                |                | -45 486        | -55 146       |
| Tööjõu kulud                             |                | -124 152       | -3 331        |
| Muud ärikulud                            |                | -11 142        | -5 393        |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                |                | <b>279 699</b> | <b>11 688</b> |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>            |                |                |               |
| Intressitulud                            | 73             |                | 36            |
| Kahjum valuutakursi muutusest            | -9             |                | -59           |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>      |                | <b>64</b>      | <b>-23</b>    |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</b> |                | <b>279 763</b> | <b>11 665</b> |



**RAHAVOOGUDE ARUANNE**

Kaudne meetod, (kroonides)

|                                                   | 2007           | 2006           |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                     |                |                |
| Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)                 | 279 763        | 11 665         |
| <b>Tegevuskasum enne käibekapitali muutust</b>    | <b>279 763</b> | <b>11 665</b>  |
| Äritegevusega seotud nõuete muutus                | 1 338          | 716            |
| Äritegevusega seotud kohustuste muutus            | -53 127        | 62 214         |
| <b>KOKKU</b>                                      | <b>227 974</b> | <b>74 595</b>  |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>           |                |                |
| Tütarettevõtjate soetus                           | 0              | -51 634        |
| <b>KOKKU</b>                                      | <b>0</b>       | <b>-51 634</b> |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>          |                |                |
| <b>KOKKU</b>                                      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>RAHAVOOD KOKKU</b>                             | <b>227 974</b> | <b>22 961</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b> | <b>51 569</b>  | <b>28 608</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>          | <b>227 974</b> | <b>22 961</b>  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>   | <b>279 543</b> | <b>51 569</b>  |



**OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE**

|                         | Osa-<br>kapital | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum/<br>kahjum | Aruande-<br>perioodi<br>kasum/kahjum | Kokku          |
|-------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| <b>Saldo seisuga</b>    |                 |                              |                               |                                      |                |
| <b>31.12.2005</b>       | <b>40 000</b>   | <b>0</b>                     | <b>72 333</b>                 | <b>0</b>                             | <b>112 333</b> |
| Eelmise aruandeperioodi |                 |                              |                               |                                      |                |
| kasumikanne             |                 | 4 000                        | -4 000                        | 0                                    | 0              |
| Aruandeperioodi         |                 |                              |                               |                                      |                |
| puhaskasum (-kahjum)    | 0               | 0                            | 0                             | 11 665                               | 11 665         |
| <b>Saldo seisuga</b>    |                 |                              |                               |                                      |                |
| <b>31.12.2006</b>       | <b>40 000</b>   | <b>4 000</b>                 | <b>68 333</b>                 | <b>11 665</b>                        | <b>123 998</b> |
| Eelmise aruandeperioodi |                 |                              |                               |                                      |                |
| kasumikanne             | 0               | 0                            | 11 665                        | -11 665                              | 0              |
| Aruandeperioodi         |                 |                              |                               |                                      |                |
| puhaskasum (-kahjum)    | 0               | 0                            | 0                             | 279 763                              | 279 763        |
| <b>Saldo seisuga</b>    |                 |                              |                               |                                      |                |
| <b>31.12.2007</b>       | <b>40 000</b>   | <b>4 000</b>                 | <b>79 998</b>                 | <b>279 763</b>                       | <b>403 761</b> |

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD****Lisa 1 Raha**

|                                | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2006</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pangakonto SEB Ühis pangas EEK | 13 106            | 6 079             |
| Pangakonto SEB Ühis pangas EUR | 266 437           | 45 490            |
| <b>Raha kokku</b>              | <b>279 543</b>    | <b>51 569</b>     |

Eesti panga kurss seisuga 31.12.2007 oli 1 EUR = 15,6466 EEK

**Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud**

|                                                 | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2006</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aktsiad ja osakud                               | 134 561           | 134 561           |
| <b>Lühiajalised finantsinvesteeringud kokku</b> | <b>134 561</b>    | <b>134 561</b>    |

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).

Samal aastal omandati ka 10% Soome ettevõtte Prestonic Oy (reg nr 1938096-3) osakapitalist nimiväärtuses 12 517 krooni (800 eurot).

Aruandeperioodil uusi finantsinvesteeringuid ei sooritatud ning omandatud osadega müügitehinguid ei toimunud.

Bilansis on finantsinvesteeringud kajastatud soetusmaksumuses kuna objektiivselt pole antud aruande koostamise hetkel võimalik investeeringute väärtust hinnata.

**Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed**

|                                             | <b>31.12.2007</b> | <b>31.12.2006</b> |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4) | 2 402             | 3 740             |
| <b>Nõuded ja ettemaksed kokku</b>           | <b>2 402</b>      | <b>3 740</b>      |

## Lisa 4 Maksud

| Maksuliik              | 31.12.2007   |               | 31.12.2006   |           |
|------------------------|--------------|---------------|--------------|-----------|
|                        | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg |
| Käibemaks              | 2 402        | 0             | 3 740        | 0         |
| Üksikisiku tulumaks    | 0            | 11 062        | 0            | 0         |
| Erisoodustuse tulumaks | 0            | 1 660         | 0            | 0         |
| <b>Kokku</b>           | <b>2 402</b> | <b>12 722</b> | <b>3 740</b> | <b>0</b>  |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

|                                  | 31.12.2007    | 31.12.2006    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Võlad hankijatele                | 0             | 1 829         |
| Maksuvõlad (lisa4)               | 12 722        | 0             |
| Võlad aruandvale isikule         | 23            | 64 043        |
| <b>Võlad ja ettemaksed kokku</b> | <b>12 745</b> | <b>65 872</b> |

## Lisa 6 Osakapital

|                               | 31.12.2007 | 31.12.2006 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Osade nimiväärtus (kroonides) | 40 000     | 40 000     |

100 % osakapitalist nimiväärtuses 40 000 EEK kuulub Soome Vabariigi kodanikule Jukka Samuli Hotta'le (sünd. 17.08.1975)

## Lisa 7 Müügitulu

OÜ Waterhouse müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

|                         | 2007           | 2006          |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Eesti                   | 0              | 3 978         |
| Teised EU liikmesriigid | 460 479        | 78 233        |
| <b>Kokku</b>            | <b>460 479</b> | <b>82 211</b> |

OÜ Waterhouse müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

|                                         | 2007           | 2006          |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| Äri- ja juhtimisalane nõustamine, 74141 | 460 479        | 82 211        |
| <b>Kokku</b>                            | <b>460 479</b> | <b>82 211</b> |

## MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

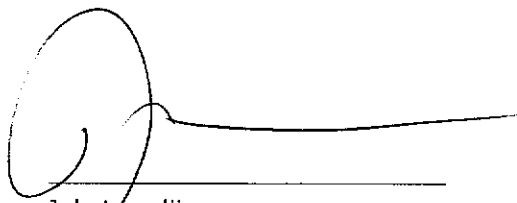
OÜ Waterhouse juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 279 763 krooni järgnevalt:

1. Eelnevate perioodide kasumi/kahjumi katmiseks summas 279 763 krooni



## JUHATUSE ALLKIRJAD 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Waterhouse 2007. a majandusaasta aruande on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 15.04.2008 otsusega

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a long horizontal stroke.

Juhatusel liige  
Jukka Samuli Hotta