

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Waterworld Expedition OÜ

registrikood: 11282711

tänava/talu nimi, Regati pst 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11911

telefon: +372 5024341

e-posti aadress: einari@waterworld.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne 2016

Waterworld Expedition OÜ korraldab sukeldujatele kursuseid, müüb ja hooldab varustust ja korraldab erinevaid väljasõite. Korraldatud reisirid õnnestusid, leiti uued sihtkohad ja eeldatavasti jäävad nad pikemaks meie valikusse. Huvi kursuste vastu on vbl veidike vähenenud, aga samas tekkis ka uusi kliente, kes on sukeldumises leidnud endale sobiva hobi.

Uueks aastaks ja hooajaks on sarnased plaanid eelmiste aastatega, lisanduvad uued reisisihtkohad ja natuke ka uusi brände poodi. Juba talvel näidati huvi üles koolituse vastu, loodetavasti õnnestub kogu plaanitu aasta jooksul ellu viia.

Firma töötajate arv 1 (Einari Talviste) ja vajadusel kaasatakse hooajalisi töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 045	14 987	2
Nõuded ja ettemaksud	37 701	61 482	3
Varud	42 394	59 239	4
Kokku käibevarad	87 140	135 708	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 504	5 305	6
Kokku põhivarad	1 504	5 305	
Kokku varad	88 644	141 013	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	41 301	41 301	7
Võlad ja ettemaksud	24 932	80 735	8
Kokku lühiajalised kohustised	66 233	122 036	
Kokku kohustised	66 233	122 036	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 165	15 249	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 434	916	
Kokku omakapital	22 411	18 977	
Kokku kohustised ja omakapital	88 644	141 013	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	160 000	179 609	9
Muud äritulud	381	1 023	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-127 562	-134 551	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 509	-28 828	10
Tööjõukulud	-6 904	-6 262	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 801	-4 702	6
Muud ärikulud	-172	-5 456	
Ärikasum (kahjum)	3 433	833	
Muud finantstulud ja -kulud	1	83	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 434	916	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 434	916	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waterworld Expedition 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest. Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Raamatupidamise Toimkonna juhendite redaktsioonist, mis kehtis enne 2017. aasta 1. jaanuari.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2016. ja aastaaruande koostamiskuupäeva 28.05.2017. vahel.

OÜ Waterworld Expedition kasumi aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Käesolev aruanne on

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro(s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud (v.a. pooleliolevad projektid) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 330 euro ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 330 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Autod	5 aastat
Muu inventar	2-5 aastat

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	784	737
Arvelduskontod	6 261	14 250
Kokku raha	7 045	14 987

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 855	7 855
Ostjatelt laekumata arved	7 855	7 855
Muud nõuded	1	1
Viitlaekumised	1	1
Ettemaksed	29 845	29 845
Tulevaste perioodide kulud	9 495	9 495
Muud makstud ettemaksed	20 350	20 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 701	37 701
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 957	1 957
Ostjatelt laekumata arved	1 957	1 957
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	359	359
Muud nõuded	1	1
Viitlaekumised	1	1
Ettemaksed	59 165	59 165
Tulevaste perioodide kulud	38 815	38 815
Muud makstud ettemaksed	20 350	20 350
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 482	61 482

Muude makstud ettemaksete all on kajastatud reisiettevõtte garantiikindlustus.

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	42 394	59 239
Kokku varud	42 394	59 239

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	101	3	0
Üksikisiku tulumaks	0	94	0	84
Sotsiaalmaks	0	284	0	257
Kohustuslik kogumispension	0	26	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	20	0	19
Ettemaksukonto jääk	0		356	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	525	359	383

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	9 200	2 445	11 645	10 168	21 813
Akumuleeritud kulum	-7 481	-674	-8 155	-8 353	-16 508
Jääkmaksumus	1 719	1 771	3 490	1 815	5 305
Amortisatsioonikulu	-1 516	-744	-2 260	-1 541	-3 801
31.12.2016					
Soetusmaksumus	9 200	2 445	11 645	10 168	21 813
Akumuleeritud kulum	-8 997	-1 418	-10 415	-9 894	-20 309
Jääkmaksumus	203	1 027	1 230	274	1 504

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Intressita laen osanikelt	41 301	41 301		
Lühiajalised laenud kokku	41 301	41 301		
Laenukohustised kokku	41 301	41 301		
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Intressita laen osanikelt	41 301	41 301		
Lühiajalised laenud kokku	41 301	41 301		
Laenukohustised kokku	41 301	41 301		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 468	3 468	
Võlad töövõtjatele	364	364	
Maksuvõlad	525	525	5
Muud võlad	68	68	
Muud viitvõlad	68	68	
Saadud ettemaksed	20 507	20 507	
Tulevaste perioodide tulud	20 507	20 507	
Kokku võlad ja ettemaksed	24 932	24 932	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 811	7 811	
Võlad töövõtjatele	332	332	
Maksuvõlad	383	383	5
Muud võlad	410	410	
Muud viitvõlad	410	410	
Saadud ettemaksed	71 799	71 799	
Tulevaste perioodide tulud	71 799	71 799	
Kokku võlad ja ettemaksed	80 735	80 735	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 135	23 513
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 135	23 513
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	146 865	156 096
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	146 865	156 096
Kokku müügitulu	160 000	179 609
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sukeldumiskoolitusreisid	146 768	155 889
Spordikaupade müük	9 137	19 434
Sukeldumiskursused jms.	4 095	4 286
Kokku müügitulu	160 000	179 609

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	6 480	6 314
Mitmesugused bürookulud	7 108	9 144
Lähetuskulud	4 688	13 356
Riiklikud ja kohalikud maksud	233	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 509	28 828

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Palgakulu	5 160	4 680	12
Sotsiaalmaksud	1 744	1 582	
Kokku tööjõukulud	6 904	6 262	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	41 301	0	41 301

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

2016. ja 2015.aastal maksti juhatuse liikmele töötasu. Juhatusel ei makstud eraldi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Waterworld Expedition OÜ (registrikood: 11282711) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINARI TALVISTE	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 434
Kokku	19 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	147598	92.25%	Jah
Sporditarvete jaemüük	47641	12402	7.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Einari Talviste	36812180278	Tallinn, Harju maakond, Eesti	19600 EEK (Lihtomand)
Zigfrids Bruversw	02.04.1949	Läti	20400 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024341
E-posti aadress	einari@waterworld.ee