

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2017

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2017

**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

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

## Tegevusaruanne 2017

Waterworld Expedition OÜ tegeleb jätkuvalt hobisukeldumise pakkumisega koolitusest kuni reise korraldamiseni klubi liikmetele. Aasta oli pigem positiivne vaatamata muutlikule suvele. Reised õnnestusid, töös on uued sihtkohad ja väljakutsed. Uute huviliste kasv on vähenevas trendis, aga nn vanad kliendid annavad jätkuvalt piisavalt tööd.

Uueks aastaks on eesmärkideks leida mõni püsiv hooajaline baas väljaspool Tallinnat ja jätkata tuttavate tegevustega. Päevakorras on oma paadi ja kompressori küsimus.

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 418	7 045	2
Nõuded ja ettemaksud	46 662	37 701	3
Varud	48 706	42 394	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>98 786</b>	<b>87 140</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	360	1 504	6
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>360</b>	<b>1 504</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>99 146</b>	<b>88 644</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	44 766	41 301	7
Võlad ja ettemaksud	31 666	24 932	8
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>76 432</b>	<b>66 233</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>76 432</b>	<b>66 233</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 599	16 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	303	3 434	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>22 714</b>	<b>22 411</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>99 146</b>	<b>88 644</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	98 567	160 000	9
Muud äritulud	651	381	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-69 743	-127 562	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 363	-18 509	10
Tööjõukulud	-7 546	-6 904	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 144	-3 801	6
Muud ärikulud	-10	-172	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>412</b>	<b>3 433</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-109	1	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>303</b>	<b>3 434</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>303</b>	<b>3 434</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Waterworld Expedition 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest. 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva 31.12.2017 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 24.05.2018. vahel. OÜ Waterworld Expedition kasumi aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse 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 valuutat 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 -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksud

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

### 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 tuletisinstrumendid, 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 ettevõttel 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

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

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	925	784
Arvelduskontod	2 493	6 261
<b>Kokku raha</b>	<b>3 418</b>	<b>7 045</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 057	8 057	
Ostjate laekumata arved	8 057	8 057	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	217	217	5
Muud nõuded	0	0	
Viitlaekumised	0	0	
<b>Ettemaksed</b>	<b>38 388</b>	<b>38 388</b>	
Tulevaste perioodide kulud	18 038	18 038	
Muud makstud ettemaksed	20 350	20 350	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>46 662</b>	<b>46 662</b>	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	7 855	7 855	
Ostjate laekumata arved	7 855	7 855	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	5
Muud nõuded	1	1	
Viitlaekumised	1	1	
<b>Ettemaksed</b>	<b>29 845</b>	<b>29 845</b>	
Tulevaste perioodide kulud	9 495	9 495	
Muud makstud ettemaksed	20 350	20 350	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>37 701</b>	<b>37 701</b>	

### Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	48 706	42 394
<b>Kokku varud</b>	<b>48 706</b>	<b>42 394</b>



## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	204	0	0	101
Üksikisiku tulumaks	0	54	0	94
Sotsiaalmaks	0	310	0	284
Kohustuslik kogumispension		23	0	26
Töötuskindlustusmaksed		23	0	20
Ettemaksukonto jääk	13		0	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>217</b>	<b>410</b>	<b>0</b>	<b>525</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
<b>31.12.2015</b>					
Soetusmaksumus	9 200	2 445	11 645	10 168	21 813
Akumuleeritud kulum	-7 481	-674	-8 155	-8 353	-16 508
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>1 719</b>	<b>1 771</b>	<b>3 490</b>	<b>1 815</b>	<b>5 305</b>
Amortisatsioonikulu	-1 516	-744	-2 260	-1 541	-3 801
<b>31.12.2016</b>					
Soetusmaksumus	9 200	2 445	11 645	10 168	21 813
Akumuleeritud kulum	-8 997	-1 418	-10 415	-9 894	-20 309
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>203</b>	<b>1 027</b>	<b>1 230</b>	<b>274</b>	<b>1 504</b>
Amortisatsioonikulu	-160	-710	-870	-274	-1 144
<b>31.12.2017</b>					
Soetusmaksumus	9 200	2 445	11 645	10 168	21 813
Akumuleeritud kulum	-9 157	-2 128	-11 285	-10 168	-21 453
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>43</b>	<b>317</b>	<b>360</b>	<b>0</b>	<b>360</b>

## Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Intressita laen osanikelt	44 766	44 766		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	44 766	44 766		
<b>Laenukohustised kokku</b>	44 766	44 766		
	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		
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	41 301	41 301		
<b>Laenukohustised kokku</b>	41 301	41 301		

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	942	942
Võlad töövõtjatele	453	453
Maksuvõlad	410	410
Muud võlad	861	861
Muud viitvõlad	861	861
Saadud ettemaksed	29 000	29 000
Tulevaste perioodide tulud	29 000	29 000
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>31 666</b>	<b>31 666</b>
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 468	3 468
Võlad töövõtjatele	364	364
Maksuvõlad	525	525
Muud võlad	68	68
Muud viitvõlad	68	68
Saadud ettemaksed	20 507	20 507
Tulevaste perioodide tulud	20 507	20 507
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>24 932</b>	<b>24 932</b>

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 432	13 135
Portugal	17 200	0
Läti	30	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>35 662</b>	<b>13 135</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	62 905	146 865
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>62 905</b>	<b>146 865</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>98 567</b>	<b>160 000</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sukeldumiskoolitusreisid	79 455	146 768
Spordikaupade müük	14 998	9 137
Sukeldumiskursused jms.	4 114	4 095
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>98 567</b>	<b>160 000</b>

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	6 474	6 480
Mitmesugused bürookulud	9 626	7 108
Lähetuskulud	4 188	4 688
Riiklikud ja kohalikud maksud	75	233
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>20 363</b>	<b>18 509</b>

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	5 640	5 160	12
Sotsiaalmaksud	1 906	1 744	
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>7 546</b>	<b>6 904</b>	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	1	1	

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 766	0	41 301

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

2017. ja 2016. aastal maksti juhatuse liikmele töötasu. Juhatuse liikme tasu eraldi ei makstud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

**Waterworld Expedition OÜ (registrikood: 11282711) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINARI TALVISTE	Juhatuse liige	27.06.2018

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	303
<b>Kokku</b>	<b>19 902</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>19 902</b>

Jätta kasum jaotamata ja lisada eelmiste perioodide jaotamata kasumile.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	80525	81.70%	Jah
Sporditarvete jaemüük	47641	18042	18.30%	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