

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Waterworld Expedition OÜ

registrikood: 11282711

tänava/talu nimi, Masti tn 17

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	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2018

Waterworld Expedition OÜ tegeleb hobisukeldumise pakkumisega koolitusest kuni reiside korraldamiseni klubi liikmetele. Aasta oli positiivne tänu suurepärasele suvele ja heale majanduslikule seisule Eestis. Reisid õnnestusid, töös on uued sihtkohad ja väljakutsed. Uute huviliste kasv on kõikuv, aga nn vanad kliendid annavad jätkuvalt rakendust.

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, vajadusel kaasatakse hooajalisi töötajad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 671	3 418	2
Nõuded ja ettemaksud	885	46 662	3
Varud	49 112	48 706	4
Kokku käibevarad	74 668	98 786	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 505	360	6
Kokku põhivarad	1 505	360	
Kokku varad	76 173	99 146	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 266	44 766	7
Võlad ja ettemaksud	1 611	31 666	8
Kokku lühiajalised kohustised	43 877	76 432	
Kokku kohustised	43 877	76 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 902	19 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 582	303	
Kokku omakapital	32 296	22 714	
Kokku kohustised ja omakapital	76 173	99 146	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	138 269	98 567	9
Muud äritulud	4 530	651	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-99 190	-69 743	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 813	-20 363	10
Tööjõukulud	-8 028	-7 546	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-468	-1 144	6
Muud ärikulud	-15	-10	
Ärikasum (kahjum)	13 285	412	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 703	-109	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 582	303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 582	303	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Waterworld Expedition 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhjaruandest ja lisadest. 2018.a.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 31.12.2018 ja aastaaruande koostamiskuupäeva 28.05.2019. vahel.

OÜ Waterworld Expedition kasumi aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 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 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.

Ostjate 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 kasutuseaga 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 069	925
Arvelduskontod	23 602	2 493
Kokku raha	24 671	3 418

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	179	179	5
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	705	705	
Tulevaste perioodide kulud	705	705	
Kokku nõuded ja ettemaksed	885	885	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 057	8 057	
Ostjatelt laekumata arved	8 057	8 057	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	217	217	5
Muud nõuded	0	0	
Viitlaekumised	0	0	
Ettemaksed	38 388	38 388	
Tulevaste perioodide kulud	18 038	18 038	
Muud makstud ettemaksed	20 350	20 350	
Kokku nõuded ja ettemaksed	46 662	46 662	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	49 112	48 706
Kokku varud	49 112	48 706

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	172	0	204	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	54
Sotsiaalmaks	0	165	0	310
Kohustuslik kogumispension	0	10	0	23
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	23
Ettemaksukonto jääk	7		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	179	187	217	410

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
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
Amortisatsioonikulu	-160	-710	-870	-274	-1 144
31.12.2017					
Soetusmaksumus	9 200	2 445	11 645	10 168	21 813
Akumuleeritud kulum	-9 157	-2 128	-11 285	-10 168	-21 453
Jääkmaksumus	43	317	360	0	360
Ostud ja parendused	0	0	0	1 613	1 613
Muud ostud ja parendused	0	0	0	1 613	1 613
Amortisatsioonikulu	-43	-317	-360	-108	-468
31.12.2018					
Soetusmaksumus	1 450	2 445	3 895	11 781	15 671
Akumuleeritud kulum	-1 450	-2 445	-3 895	-10 276	-14 171
Jääkmaksumus	0	0	0	1 505	1 505

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Intressita laen osanikelt	42 266	42 266		
Lühiajalised laenud kokku	42 266	42 266		
Laenukohustised kokku	42 266	42 266		
	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		
Lühiajalised laenud kokku	44 766	44 766		
Laenukohustised kokku	44 766	44 766		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194	194	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	187	187	5
Muud võlad	730	730	
Muud viitvõlad	730	730	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 611	1 611	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	942	942	
Võlad töövõtjatele	453	453	
Maksuvõlad	410	410	5
Muud võlad	861	861	
Muud viitvõlad	861	861	
Saadud ettemaksed	29 000	29 000	
Tulevaste perioodide tulud	29 000	29 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 666	31 666	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 550	18 432
Portugal	0	17 200
Läti	0	30
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 550	35 662
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	110 719	62 905
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	110 719	62 905
Kokku müügitulu	138 269	98 567
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sukeldumiskoolitusreisid	110 719	79 455
Spordikaupade müük	8 980	14 998
Sukeldumiskursused jms.	18 570	4 114
Kokku müügitulu	138 269	98 567

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	6 474	6 474
Mitmesugused bürookulud	10 518	9 626
Lähetuskulud	4 821	4 188
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	75
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 813	20 363

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	6 000	5 640	12
Sotsiaalmaksud	2 028	1 906	
Kokku tööjõukulud	8 028	7 546	
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

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	42 266	0	44 766

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	6 000	5 640

2018.ja 2017.aastal maksti juhatuse liikmele töötasu. Juhatuse liikme tasu eraldi ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2019

Waterworld Expedition OÜ (registrikood: 11282711) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EINARI TALVISTE	Juhatuse liige	03.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 582
Kokku	29 484

Jätta kasum välja jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	111619	80.73%	Jah
Sporditarvete jaemüük	47641	26650	19.27%	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